

RCS : ROMANS Code greffe : 2602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ROMANS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00187 Numéro SIREN : 317 000 073 Nom ou dénomination : EUREX-CRMD
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/004572

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	1 186 004		1 186 004	1 143 432
	Autres immobilisations incorporelles	63 740	63 684	56	1 094
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	240 856	179 890	60 966	78 852
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	53 575		53 575	50 571
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	355		355	355
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		1 544 530	243 574	1 300 956	1 274 303
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 255 964	44 376	1 211 587	1 476 419
	Autres créances	61 624	2 000	59 623	97 523
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	234 084		234 084	41 611
	Charges constatées d'avance	40 358		40 358	38 687
	TOTAL (III)	1 592 029	46 377	1 545 653	1 654 240
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		3 136 559	289 951	2 846 608	2 928 543

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Copie conforme

David Ar Baghdassarian, Président

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	500 000	500 000
	RESERVES		
	Réserve légale	50 000	50 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	789 738	770 186
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	238 199	109 552
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 577 937	1 429 738
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	432 701	519 343
	Emprunts et dettes financières divers	4 550	5 600
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 653	286 489
	Dettes fiscales et sociales	471 487	414 759
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	56 345	30 604
	Produits constatés d'avance (1)	201 935	242 010
	Total des dettes	1 268 671	1 498 805
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 846 608	2 928 543
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	238 199,12	109 551,87
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	924 422	1 067 097
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	766	772

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	15 948		15 948	3 659
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 176 751	23 349	2 200 100	1 989 474
	Montant net du chiffre d'affaires	2 192 699	23 349	2 216 048	1 993 133
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			162 242	113 720
	Autres produits			30	22
	Total des produits d'exploitation (1)			2 378 320	2 106 875
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			924 521	1 011 607
	Impôts, taxes et versements assimilés			40 842	42 211
	Salaires et traitements			817 897	712 856
	Charges sociales du personnel			307 259	279 683
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			31 597	31 422
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			46 377	18 656
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			28 090	20 303
	Total des charges d'exploitation (2)			2 196 582	2 116 738
	RESULTAT D'EXPLOITATION			181 738	(9 863)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		181 738	(9 863)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	110 600	110 600
	Total des produits financiers	110 600	110 600
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 691	5 544
	Total des charges financières	4 691	5 544
RESULTAT FINANCIER		105 909	105 056
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		287 647	95 193
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		19 130
	Total des produits exceptionnels		19 130
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 950
	Total des charges exceptionnelles		3 950
RESULTAT EXCEPTIONNEL			15 179
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		49 448	820
TOTAL DES PRODUITS		2 488 920	2 236 605
TOTAL DES CHARGES		2 250 721	2 127 053
RESULTAT DE L'EXERCICE		238 199	109 552
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			19 130
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			3 950
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	2 216 048	100,00	1 993 133	100,00	222 915	11,18
Ventes de marchandises	15 948	100,00	3 659	100,00	12 289	335,87
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)	15 948	100,00	3 659	100,00	12 289	335,87
Production vendue	2 200 100	100,00	1 989 474	100,00	210 626	10,59
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 200 100	100,00	1 989 474	100,00	210 626	10,59
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	2 200 100	100,00	1 989 474	100,00	210 626	10,59
MARGES (Commerciale + Production)	2 216 048	100,00	1 993 133	100,00	222 915	11,18
- Achats non stockés (c)	28 020	1,26	28 436	1,43	(416)	-1,46
- Autres charges externes (c)	896 501	40,45	983 171	49,33	(86 670)	-8,82
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	924 521	41,72	1 011 607	50,75	(87 087)	-8,61
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)	1 291 528	58,28	981 526	49,25	310 002	31,58
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	24 851	1,12	29 768	1,49	(4 917)	-16,52
- Autres impôts et taxes	15 991	0,72	12 443	0,62	3 548	28,51
- Salaires et traitements	817 897	36,91	712 856	35,77	105 041	14,74
- Charges sociales	307 259	13,87	279 683	14,03	27 576	9,86
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	125 530	5,66	(53 225)	-2,67	178 755	335,85
+ Reprises sur amortissements et provisions	20 006	0,90	27 558	1,38	(7 551)	-27,40
+ Autres produits d'exploitation	30		22		7	32,68
+ Transfert de charges d'exploitation	142 236	6,42	86 162	4,32	56 074	65,08
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	77 974	3,52	50 078	2,51	27 896	55,70
- Autres charges de gestion courante	28 090	1,27	20 303	1,02	7 788	38,36
RÉSULTAT EXPLOITATION	181 738	8,20	(9 863)	-0,49	191 601	N/S
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	110 600	4,99	110 600	5,55		
- Charges financières	4 691	0,21	5 544	0,28	(854)	-15,40
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	287 647	12,98	95 193	4,78	192 455	202,17
Produits exceptionnels			19 130	0,96	(19 130)	-100,0
- Charges exceptionnelles			3 950	0,20	(3 950)	-100,0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			15 179	0,76	(15 179)	-100,0
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	49 448	2,23	820	0,04	48 628	N/S
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	238 199	10,75	109 552	5,50	128 647	117,43

Etats financiers au 30/09/2022

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 846 608 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 488 920 euros et un total charges de 2 250 721 euros, dégageant ainsi un résultat de 238 199 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2021 et finit le 30/09/2022.
Il a une durée de 12 mois.

Fait marquant de l'exercice

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales de l'environnement économique mondial.
La survenance de la guerre en Ukraine à partir de Février 2022 n'a pas eu d'impact direct sur notre société, peu exposée.

Ces deux points n'ont pas eu d'impact significatif sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022

Nous avons pris au fur et à mesure les mesures nécessaires pour s'adapter à cette nouvelle situation.

Ces éléments ne remettent pas en cause la convention de la continuité d'exploitation.

Référentiel comptable

Les comptes au 30/09/2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 5/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre sauf sur un point particulier faisant état d'une note spécifique (comptabilisation des travaux non

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

encores facturés).

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, la société a retenu pour ses immobilisations non décomposables, la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation.

Les durées retenues ont été les suivantes :

	Durée
Agencements et intallations générales	10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	10 ans

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement ANC n° 2014-03, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisées quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

En outre, elles incluent les indemnités de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 30/09/2022.

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagements hors bilan.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite.

Le taux d'actualisation retenu est de 3,70 %.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	1 207 172		42 572		1 249 744
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 207 172		42 572		1 249 744

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	54 431				54 431
	Matériel de transport	17 860				17 860
	Matériel de bureau, mobilier	155 892		12 673		168 565
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	228 183		12 673		240 856

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	50 571		3 004		53 575
	Autres titres immobilisés	355				355
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	50 926		3 004		53 930

TOTAL	1 486 281		58 250			1 544 530
--------------	------------------	--	---------------	--	--	------------------

--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	62 646	1 038		63 684
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	62 646	1 038		63 684
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 670	5 662		35 332
	Matériel de transport	8 570	4 465		13 035
	Matériel de bureau, mobilier	111 091	20 432		131 523
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		149 331	30 559		179 890
TOTAL		211 977	31 597		243 574

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	20 006	44 376	20 006	44 376
	Autres		2 000		2 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	20 006	46 377	20 006	46 377
TOTAL GENERAL		20 006	46 377	20 006	46 377

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		46 377	20 006	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	58 830	58 830	
	Autres créances clients	1 197 133	1 197 133	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 063	3 063	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 142	16 142	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	42 419	42 419	
	Charges constatées d'avances	40 358	40 358	
	TOTAL DES CREANCES	1 357 945	1 357 945	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	766	766		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	431 935	87 686	344 249	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	4 550	4 550		
	Fournisseurs et comptes rattachés	101 653	101 653		
	Personnel et comptes rattachés	88 402	88 402		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 681	69 681		
	Impôts sur les bénéfices	47 792	47 792		
	Taxes sur la valeur ajoutée	260 715	260 715		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 897	4 897		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	56 345	56 345		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	201 935	201 935		
	TOTAL DES DETTES	1 268 671	924 422	344 249	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		700			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		86 588			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

1 136 111

TOTAL

1 136 111

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		480 837
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>475 814</i>	475 814
Autres créances <i>FRSS-R.R.R. A OBTENIR</i> <i>IND JOURNALIERES SS A PERCEV</i> <i>IND JOURNALIERES PREV A PERCEV</i>	<i>1 960</i> <i>1 777</i> <i>1 286</i>	5 023

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Charges à payer		132 877
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 003
<i>INTERETS COURUS S/ EMPRUN</i>	237	
<i>AGIOS ET FRAIS A PAYER</i>	766	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 208
<i>FRAIS A PAYER</i>	14 208	
Dettes fiscales et sociales		85 111
<i>PROVISION POUR CONGES PAYES</i>	44 674	
<i>PROVISION POUR ARTT & SAL</i>	15 689	
<i>PROV CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	16 122	
<i>ORGANISMES SOC. CH A PAYE</i>	5 695	
<i>ETAT - AUTRES CHARGES A P</i>	539	
<i>CFE-CVAE A PAYER</i>	2 221	
<i>TAXES FONCIERES A PAYER</i>	171	
Autres dettes		32 555
<i>CLIENTS - AVOIR A ETABLIR</i>	32 555	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			40 358
Achats		40 358	
Charges externes			
Impôts et taxes			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			40 358

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				201 935
Produits facturés d'avance			201 935	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				201 935

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	3 999,00	125,0313	500 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	3 999,00	125,0313	500 000,00

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Au titre des Indemnités de Fin de Carrière	60 151	
	60 151	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	60 151	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		30/09/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL EUREX CMS			717 056	88,22	136 051
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

Maud BLONDIN LEHEMBRE

Expert-Comptable

Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Lyon

Commissaire aux Comptes

Inscrite sur la liste nationale des commissaires
aux comptes rattachée à CRCC Dauphiné Savoie

26000 VALENCE
2, rue Emile Expert

Tel 04.75.44.49.59

04 75 44 49 59
04 75 44 49 59



EUREX CRMD

Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros

Siège social : 105, rue des Mourettes

26000 VALENCE



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1er octobre 2021 au 30 septembre 2022

SOMMAIRE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

- RAPPORT SPECIAL



Maud BLONDIN LEHEMBRE

Expert-Comptable

inscrite au tableau de l'Ordre de la Région de Lyon

Commissaire aux Comptes

inscrite sur la liste nationale des commissaires
aux comptes rattachée à CRCC Dauphiné Savoie

26000 VALENCE
2, rue Emile Expert

Tel 04.75.44.49.59

04 75 44 49 59
04 75 44 49 59



EUREX CRMD

Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros

Siège social : 105, rue des Mourettes

26000 VALENCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er octobre 2021 au 30 septembre 2022

Rapport sur les comptes annuels

EUREX CRMD

Exercice clos le 30/09/2022

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société EUREX CRMD relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les achats et les ventes enregistrés au compte de résultat ont été contrôlés au moyen d'une revue analytique et de sondages sur pièces, notamment dans le but de valider la séparation des exercices, l'exhaustivité et la réalité de ces enregistrements.

Vérifications spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Rapport sur les comptes annuels

EUREX CRMD

Exercice clos le 30/09/2022

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Rapport sur les comptes annuels

EUREX CRMD

Exercice clos le 30/09/2022

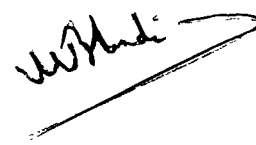
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valence,
Le 22 décembre 2022

Maud BLONDIN LEHEMBRE

*Pour copie
conforme*



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

30/09/2022			30/09/2021
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	50 000	50 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	789 738	770 186
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	238 199	109 552
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 577 937	1 429 738
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	432 701	519 343
	Emprunts et dettes financières divers	4 550	5 600
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 653	286 489
	Dettes fiscales et sociales	471 487	414 759
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	56 345	30 604
	Produits constatés d'avance (1)	201 935	242 010
	Total des dettes	1 268 671	1 498 805
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 846 608	2 928 543
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	238 199,12	109 551,87
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	924 422	1 067 097
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	766	772

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	15 948		15 948	3 659
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 176 751	23 349	2 200 100	1 989 474
	Montant net du chiffre d'affaires	2 192 699	23 349	2 216 048	1 993 133
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			162 242	113 720
	Autres produits			30	22
	Total des produits d'exploitation (1)			2 378 320	2 106 875
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			924 521	1 011 607
	Impôts, taxes et versements assimilés			40 842	42 211
	Salaires et traitements			817 897	712 856
	Charges sociales du personnel			307 259	279 683
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			31 597	31 422
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			46 377	18 656
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			28 090	20 303
	Total des charges d'exploitation (2)			2 196 582	2 116 738
RESULTAT D'EXPLOITATION				181 738	(9 863)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

RES ULTAT D'EXPLOITATION		181 738	(9 863)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	110 600	110 600
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		110 600	110 600
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 691	5 544
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 691	5 544
RES ULTAT FINANCIER		105 909	105 056
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		287 647	95 193
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		19 130
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			19 130
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		3 950
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			3 950
RES ULTAT EXCEPTIONNEL			15 179
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BNFICES		49 448	820
TOTAL DES PRODUITS		2 488 920	2 236 605
TOTAL DES CHARGES		2 250 721	2 127 053
RES ULTAT DE L'EXERCICE		238 199	109 552
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			19 130
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			3 950
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 846 608 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 488 920 euros et un total charges de 2 250 721 euros, dégageant ainsi un résultat de 238 199 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2021 et finit le 30/09/2022.
Il a une durée de 12 mois.

Fait marquant de l'exercice

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales de l'environnement économique mondial.
La survenance de la guerre en Ukraine à partir de Février 2022 n'a pas eu d'impact direct sur notre société, peu exposée.

Ces deux points n'ont pas eu d'impact significatif sur les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022

Nous avons pris au fur et à mesure les mesures nécessaires pour s'adapter à cette nouvelle situation.

Ces éléments ne remettent pas en cause la convention de la continuité d'exploitation.

Référentiel comptable

Les comptes au 30/09/2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 5/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre sauf sur un point particulier faisant état d'une note spécifique (comptabilisation des travaux non

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

encores facturés).

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, la société a retenu pour ses immobilisations non décomposables, la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation.

Les durées retenues ont été les suivantes :

	Durée
<u>Agencements et installations générales</u>	<u>10 ans</u>
<u>Matériel de bureau et informatique</u>	<u>3 à 5 ans</u>
<u>Mobilier</u>	<u>10 ans</u>

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement ANC n° 2014-03, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisées quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

En outre, elles incluent les indemnités de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 30/09/2022.

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagements hors bilan.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite.

Le taux d'actualisation retenu est de 3,70 %.

EUREX - CRMD
Société par actions simplifiée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 105 Rue des Mourettes
26000 VALENCE
317 000 073 RCS ROMANS SUR ISERE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 MARS 2023

Proposition et résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30/09/2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30/09/2022 s'élevant à 238.199,12 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **238.199,12 euros**

A titre de dividendes **160.000,00 euros**
Soit 40,01 euros par action

Le solde **78.199,12 euros**

En totalité au compte "autres réserves".

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} avril 2023 et avant le 30/06/2023.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30/09/2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 160,04 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30/09/2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 159.839,96 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non éligible à l'abattement de 40%	Rappel des dividendes versés hors AGOA
30/09/2021	90.000,00 €	22,50 €	135,00 €	89.865,00 €	-
30/09/2020	79.980,00 €	20,00 €	10,00 €	79.880,00 €	-
30/09/2019	49.987,50 €	12,50 €	50,00 €	49.937,50 €	-

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 mars 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président M. David DER BAGHDASSARIAN

