

RCS : ANNECY  
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00121  
Numéro SIREN : 417 626 280  
Nom ou dénomination : Eurex - Compagnie Fiduciaire Européenne

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2023 sous le numéro de dépôt B2023/014710



**EUREX** FAIRE DE L'AUDACE  
VOTRE CAPITAL

# COMPTES ANNUELS 2022

## **SAS EUREX-COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE**

3 rue du champ de la vigne

74600 ANNECY

NAF : 6920Z

SIRET : 41762628000016

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

## Sommaire

|  |    |
|--|----|
| Sommaire                               | 1  |
| <b>BILAN</b>                           |    |
| Bilan Actif                            | 2  |
| Bilan Passif                           | 3  |
| <b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>              |    |
| Compte de résultat                     | 4  |
| Compte de résultat (Suite)             | 5  |
| <b>DÉTAILS DE COMPTES</b>              |    |
| Bilan Actif Détaillé                   | 6  |
| Bilan Passif Détaillé                  | 10 |
| Compte de résultat Détaillé            | 13 |
| <b>ANNEXE</b>                          |    |
| Règles et méthodes comptables          | 22 |
| Etat des immobilisations               | 24 |
| Etat des amortissements                | 25 |
| Etat des provisions et dépréciations   | 26 |
| Etat des créances                      | 27 |
| Etat des dettes                        | 28 |
| Charges à payer                        | 29 |
| Produits à recevoir                    | 30 |
| Produits et charges constatés d'avance | 31 |
| Composition du capital Social          | 32 |
| Engagements financiers                 | 33 |

# Règles et méthodes comptables

## **Pour les personnes morales**

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 21 247 101 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 617 562 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

## **Faits caractéristiques**

-

## **Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

-

### **Méthode retenue**

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

## **Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat**

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

## **Immobilisations incorporelles**

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

## **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

## **Amortissements**

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans,
- Autres XXX ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.70%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

### **Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 23 150 € hors taxe.

## Etat des immobilisations

| Immobilisations  | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                  |                                    |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
|  |                                     | Réévaluations<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                                     |                                |                                    |
| Frais d'établissement et de développement              |                                     |                                |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles          | 327 251                             |                                | 2 347                              |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                   | <b>327 251</b>                      |                                | <b>2 347</b>                       |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                                     |                                |                                    |
| Terrains   |                                     |                                |                                    |
| Constructions :  |                                     |                                |                                    |
| - Sur sol propre                                       |                                     |                                |                                    |
| - Sur sol d'autrui                                     |                                     |                                |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements constructions |                                     |                                |                                    |
| Installations :  |                                     |                                |                                    |
| - Techniques, matériel et outillage                    |                                     |                                |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements divers        | 57 155                              |                                | 21 122                             |
| Matériel :   |                                     |                                |                                    |
| - De transport   |                                     |                                |                                    |
| - De bureau et informatique, mobilier                  | 277 196                             |                                | 56 300                             |
| Emballages récupérables et divers                      |                                     |                                |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                   |                                     |                                |                                    |
| Avances et acomptes                                    |                                     |                                |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                     | <b>334 350</b>                      |                                | <b>77 422</b>                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                     |                                     |                                |                                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence        |                                     |                                |                                    |
| Autres :   |                                     |                                |                                    |
| - Participations                                       | 17 313 380                          |                                | 1 046 017                          |
| - Titres immobilisés                                   |                                     |                                |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières            | 5 910                               |                                | 853                                |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                     | <b>17 319 290</b>                   |                                | <b>1 046 871</b>                   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                   | <b>17 980 891</b>                   |                                | <b>1 126 639</b>                   |

| Immobilisations                                 | Diminutions |                | Valeur brute<br>des immo.<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval.<br>par mise en équival.<br>Val. d'origine des<br>immo. en fin d'ex. |
|---|-------------|----------------|--|--|
|   | Virements   | Cessions       |  |  |
| Frais d'établissement et de développement       |             |                |  |  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   |             |                | 329 598  |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |                | <b>329 598</b>                                 |  |
| Terrains  |             |                |  |  |
| Constructions :                                 |             |                |  |  |
| - Sur sol propre                                |             |                |  |  |
| - Sur sol d'autrui                              |             |                |  |  |
| - Gales, agencts et aménagt. const.             |             |                |  |  |
| Installations :                                 |             |                |  |  |
| - Techniques, matériel et outillage             |             |                |  |  |
| - Gales, agencts et aménagt. divers             |             |                | 78 277   |  |
| Matériel :                                      |             |                |  |  |
| - De transport                                  |             |                |  |  |
| - De bureau et informatique, mob.               |             |                | 333 496  |  |
| Emballages récupérables et divers               |             |                |  |  |
| Immobilisations corporelles en cours            |             |                |  |  |
| Avances et acomptes                             |             |                |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |                | <b>411 772</b>                                 |  |
| Participations évaluées par mise en équivalence |             |                |  |  |
| Autres :  |             |                |  |  |
| - Participations                                |             | 884 449        | 17 474 949                                     |  |
| - Titres immobilisés                            |             |                |  |  |
| Prêts et autres immobilisations financières     |             |                | 6 763  |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |             | <b>884 449</b> | <b>17 481 712</b>                              |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |             | <b>884 449</b> | <b>18 223 082</b>                              |  |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                                 |                                |               |          |                           |
|--|--------------------------------|---------------|----------|---------------------------|
| Immobilisations amortissables  | Montant au début de l'exercice | Augment.      | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                                |               |          |                           |
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |               |          |                           |
| Fonds commercial   |                                |               |          |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 271 906                        | 19 625        |          | 291 532                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                   | <b>271 906</b>                 | <b>19 625</b> |          | <b>291 532</b>            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                                |               |          |                           |
| Terrains   |                                |               |          |                           |
| Constructions : - Sur sol propre                                       |                                |               |          |                           |
| - Sur sol d'autrui   |                                |               |          |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                |               |          |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |                                |               |          |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 18 817                         | 7 057         |          | 25 874                    |
| Matériel de transport  |                                |               |          |                           |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 231 427                        | 25 577        |          | 257 004                   |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |               |          |                           |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                     | <b>250 244</b>                 | <b>32 634</b> |          | <b>282 878</b>            |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   | <b>522 151</b>                 | <b>52 259</b> |          | <b>574 410</b>            |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
|--|-----------------------|----------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Immobilisations amortissables  | Dotations             |                |                                  | Reprises              |                |                                  | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |
|  | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       |                                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Frais d'établissement et dvp.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Fonds commercial   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Autres postes d'immo. incorp.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Terrains   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Constructions : - Sur sol propre   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| - Sur sol d'autrui   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions                                   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels                                    |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Matériel de transport  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Mat. de bur. et informat., mob.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Emballages récup. et divers  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| Frais d'acqui. de titres de particip.  |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>   |                       |                |                                  |                       |                |                                  |                                      |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>   |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                       |                | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                                      |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dotations exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler   |                                    |          |                               |                               |
| Primes de remboursement des obligations  |                                    |          |                               |                               |

## Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>Réglémentées</b>                               |                                |   |   |                                |
| - Reconstitution des gisements                    |                                |   |   |                                |
| Provisions pour : - Investissements               |                                |   |   |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |   |   |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |   |   |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |   |   |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |   |   |                                |
| <b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>                    |                                |   |   |                                |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |   |   |                                |
| - Litiges   |                                |   |   |                                |
| - Garanties données aux clients                   |                                |   |   |                                |
| - Pertes sur marché à terme                       |                                |   |   |                                |
| - Amendes et pénalités                            |                                |   |   |                                |
| - Pertes de change                                |                                |   |   |                                |
| Provisions pour : - Pensions et obligations       |                                |   |   |                                |
| - Impôts  |                                |   |   |                                |
| - Renouvellement des immobilisations              |                                |   |   |                                |
| - Gros entretien et grandes révisions             |                                |   |   |                                |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                |   |   |                                |
| Autres provisions pour risques et charges         |                                |   |   |                                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                                |   |   |                                |

| Nature des dépréciations                                      | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>  |                                |   |   |                                |
| - Incorporelles   |                                |   |   |                                |
| - Corporelles   |                                |   |   |                                |
| Immobilisations : - Titres mis en équivalence                 |                                |   |   |                                |
| - Titres de participation                                     | 875 770                        | 1 347 212                               | 875 770                                       | 1 347 212                      |
| - Financières   |                                |   |   |                                |
| Sur stocks et en cours  |                                |   |   |                                |
| Sur comptes clients   |                                | 2 583                                   |   | 2 583                          |
| Autres provisions pour dépréciation                           | 22 238                         | 45 558                                  | 22 238  | 45 558                         |
| <b>DÉPRÉCIATIONS</b>  | <b>898 008</b>                 | <b>1 395 352</b>                        | <b>898 008</b>                                | <b>1 395 352</b>               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  | <b>898 008</b>                 | <b>1 395 352</b>                        | <b>898 008</b>                                | <b>1 395 352</b>               |
| - D'exploitation  |                                | 6 594                                   | 22 238  |                                |
| Dont dotations et reprises : - Financières                    |                                | 1 347 212                               | 875 770                                       |                                |
| - Exceptionnelles   |                                | 41 546                                  |   |                                |
| <i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i> |                                |   |   |                                |

## Etat des créances

| Créances   | Montant brut     | Liquidité de l'actif     |                         |
|--|------------------|--------------------------|-------------------------|
|  |                  | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>   |                  |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations   |                  |                          |                         |
| Prêts (1) (2)  |                  |                          |                         |
| Autres immobilisations financières   | 6 763            |                          | 6 763                   |
| <b>De l'actif circulant</b>  |                  |                          |                         |
| Clients douteux ou litigieux   |                  |                          |                         |
| Autres créances clients  | 1 592 643        | 1 592 643                |                         |
| Créances représentatives de titres prêtés  |                  |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés   |                  |                          |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    | 816              | 816                      |                         |
| Impôts sur les bénéfices   | 22 486           | 22 486                   |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée   | 177 755          | 177 755                  |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                     | 5 914            | 5 914                    |                         |
| Divers   |                  |                          |                         |
| Groupe et associés (2)   | 900 337          | 258 934                  | 641 403                 |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 174 352          | 174 352                  |                         |
| Charges constatées d'avance  | 326 128          | 326 128                  |                         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3 207 195</b> | <b>2 559 028</b>         | <b>648 166</b>          |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                               |                  |                          |                         |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                       |                  |                          |                         |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques                  |                  |                          |                         |

## Etat des dettes

| Dettes  | Montant brut     | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|---|------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|   |                  | Echéances à moins d'1 an      | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                      |                  |                               |                         |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)  |                  |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :                |                  |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine   |                  | 1 028                         |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine   | 1 081 230        |                               | 247 765                 | 832 436                   |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                             |                  |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés   | 867 044          | 867 044                       |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés  | 60 972           | 60 972                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                               | 88 797           | 88 797                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices  |                  |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée  | 259 238          | 259 238                       |                         |                           |
| Obligations cautionnées   |                  |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés   | 11 906           | 11 906                        |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             | 1 423 494        | 1 423 494                     |                         |                           |
| Groupe et associés (2)  | 7 036            | 7 036                         |                         |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | 176 443          | 176 443                       |                         |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                  |                  |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance   | 30 418           | 30 418                        |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4 006 578</b> | <b>2 926 376</b>              | <b>247 765</b>          | <b>832 436</b>            |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  | 1 000 000        |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 | 47 344           |                               |                         |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques   |                  |                               |                         |                           |

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer<br>inclues dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--|------------------|------------------|
|  | 30/09/2022       | 30/09/2021       |
| Emprunts obligataires convertibles                           |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                 |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit       | 1 028            | 33               |
| Emprunts et dettes financières diverses                      |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                     | 202 024          | 356 692          |
| Dettes fiscales et sociales                                  | 92 267           | 52 194           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés              |                  |                  |
| Autres dettes  | 14 212           | 15 868           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>309 531</b>   | <b>424 787</b>   |

### Détail des charges à payer

| Charges à payer<br>inclues dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le  | Exercice clos le  |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 30/09/2022        | 30/09/2021        |
| Emprunts obligataires convertibles                           |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                 |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit       | 1 028.00          | 33.00             |
| 1688400000 Int.courus s/emp.aup.etablit.crédit               | 1 028.00          | 33.00             |
| Emprunts et dettes financières diverses                      |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                     | 202 024.09        | 356 692.37        |
| 4081000000 Fournisseurs - fact. non parvenues                | 201 485.09        | 356 692.37        |
| 4081100000 EX Fourn. fact.non parvenues                      | 539.00            |                   |
| Dettes fiscales et sociales                                  | 92 267.00         | 52 193.65         |
| 4282000000 Dettes provis. pr congés à payer                  | 60 972.09         | 35 318.90         |
| 4382000000 Charges sociales s/congés à payer                 | 24 443.24         | 12 810.68         |
| 4386312000 Taxe Apprentissage                                | 38.97             | 1 251.39          |
| 4386313000 Formation Continue                                | 312.70            | 1 312.68          |
| 4486000000 Etat - autres charges à payer                     | 6 500.00          | 1 500.00          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés              |                   |                   |
| Autres dettes  | 14 212.01         | 15 867.84         |
| 4198000000 Clients - RRR à accorder                          | 5 203.52          | 15 867.84         |
| 4198110000 EX CLT Rrr a accord. avr a etabl                  | 9 008.49          |                   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>309 531.10</b> | <b>424 786.86</b> |

**Produits à recevoir**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 30/09/2022       | 30/09/2021       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 76 247           | 95 846           |
| Autres créances   | 366              | 6 000            |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>76 613</b>    | <b>101 846</b>   |

**Détail des produits à recevoir**

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le  |
|---|------------------|-------------------|
|   | 30/09/2022       | 30/09/2021        |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                   |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                   |
| Prêts   |                  |                   |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 76 246.65        | 95 846.05         |
| 4181000000 Clients - factures à établir                         | 76 006.65        | 95 846.05         |
| 4181100000 EX CLIENTS   | 240.00           |                   |
| Autres créances   | 366.00           | 6 000.00          |
| 4098000000 TN Fournisseurs - RRR à obtenir                      | 366.00           | 6 000.00          |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                   |
| Disponibilités  |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>76 612.65</b> | <b>101 846.05</b> |

## Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Exercice clos le |               |
|-----------------------------|------------------|---------------|
|                             | 30/09/2022       | 30/09/2021    |
| - D'exploitation            | 30 418           | 34 176        |
| Produits : - Financiers     |                  |               |
| - Exceptionnels             |                  |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>30 418</b>    | <b>34 176</b> |

| Charges constatées d'avance | Exercice clos le |                |
|-----------------------------|------------------|----------------|
|                             | 30/09/2022       | 30/09/2021     |
| - D'exploitation            | 326 128          | 291 522        |
| Charges : - Financières     |                  |                |
| - Exceptionnelles           |                  |                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>326 128</b>   | <b>291 522</b> |

**Composition du capital Social**

| Postes concernés   | Nombre  | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|--|---------|-----------------|------------------|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice             | 221 824 | 27.89000        | 6 186 671        |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                                      |         |                 |                  |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                                 | 32 963  | 27.89000        | 919 338          |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3) | 188 861 | 27.89000        | 5 267 333        |

## Engagements financiers

| Engagements donnés                          | Montant en Euros |
|---|------------------|
| Effets escomptés non échus                  |                  |
| Aval et cautions                            |                  |
| Indemnités de départ en retraite            | 57 138           |
| Emprunts (intérêts restant à courir)        | 1 081 230        |
| Crédit-bail :<br>- Mobilier<br>- Immobilier |                  |
| Autres engagements                          |                  |
| TOTAL                                       | 1 138 368        |

Commentaire

| Engagements reçus   | Montant en Euros |
|---------------------|------------------|
| Abandon de créances |                  |
| TOTAL               |                  |

Commentaire

## ① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2022

Néant 

|   |           | Brut<br>①          | Amort. provisions<br>② | Net30/09/2022<br>③ | Net 30/09/2021<br>④ |
|---|-----------|--------------------|------------------------|--------------------|---------------------|
| Capital souscrit non appelé   | I AA      |                    |                        |                    |                     |
| Frais d'établissement   | AB        |                    | AC                     |                    |                     |
| Frais de développement  | CX        |                    | CQ                     |                    |                     |
| Concessions, brevets et droits similaires                           | AF        | 237 041            | AG 229 769             | 7 271              | 8 483               |
| Fonds commercial (1)  | AH        |                    | AI                     |                    |                     |
| Autres immobilisations incorporelles                                | AJ        | 92 557             | AK 61 762              | 30 795             | 46 862              |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles               | AL        |                    | AM                     |                    |                     |
| Terrains  | AN        |                    | AO                     |                    |                     |
| Constructions   | AP        |                    | AQ                     |                    |                     |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels         | AR        |                    | AS                     |                    |                     |
| Autres immobilisations corporelles                                  | AT        | 411 772            | AU 282 878             | 128 894            | 84 106              |
| Immobilisations en cours  | AV        |                    | AW                     |                    |                     |
| Avances et acomptes (2)   | AX        |                    | AY                     |                    |                     |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2) | CS        |                    | CT                     |                    |                     |
| Autres participations (2)   | CU        | 17 474 949         | CV 1 347 212           | 16 127 737         | 16 437 610          |
| Créances rattachées à des participations (2)                        | BB        |                    | BC                     |                    |                     |
| Autres titres immobilisés (2)                                       | BD        |                    | BE                     |                    |                     |
| Prêts (2)   | BF        |                    | BG                     |                    |                     |
| Autres immobilisations financières (2)                              | BH        | 6 763              | BI                     | 6 763              | 5 910               |
| <b>TOTAL II</b>   | <b>BI</b> | <b>18 223 082</b>  | <b>BK 1 921 622</b>    | <b>16 301 460</b>  | <b>16 582 971</b>   |
| Matières premières, approvisionnements                              | BL        |                    | BM                     |                    |                     |
| En cours de production :<br>- de biens                              | BN        |                    | BO                     |                    |                     |
| - de services   | BP        |                    | BQ                     |                    |                     |
| Produits intermédiaires et finis                                    | BR        |                    | BS                     |                    |                     |
| Marchandises  | BT        |                    | BU                     |                    |                     |
| Avances et acomptes sur commandes                                   | BV        |                    | BW                     |                    |                     |
| Clients et comptes rattachés (3)                                    | BX        | 1 592 643          | BY 2 583               | 1 590 061          | 1 204 808           |
| Autres créances (3)   | BZ        | 1 281 660          | CA 45 558              | 1 236 102          | 1 193 855           |
| Capital souscrit appelé, non versé                                  | CB        |                    | CC                     |                    |                     |
| V.M.P. (dont actions propres)                                       | CD        |                    | CE                     |                    |                     |
| Disponibilités  | CF        | 1 793 350          | CG                     | 1 793 350          | 1 527 053           |
| Charges constatées d'avance (3)                                     | CH        | 326 128            | CI                     | 326 128            | 291 522             |
| <b>TOTAL III</b>  | <b>CI</b> | <b>4 993 781</b>   | <b>CK 48 140</b>       | <b>4 945 641</b>   | <b>4 217 239</b>    |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                | IV CW     |                    |                        |                    |                     |
| Primes de remboursement des obligations                             | V CM      |                    |                        |                    |                     |
| Ecarts de conversion actif  | VI CN     |                    |                        |                    |                     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>                   | <b>CO</b> | <b>23 216 863</b>  | <b>IA 1 969 762</b>    | <b>21 247 101</b>  | <b>20 800 210</b>   |
| (1) Droit au bail   |           | (2) A moins d'1 an | CP                     | (3) A plus d'1 an  | CR                  |
| Clause de réserve de propriété :<br>Immobilisations                 |           | Stocks             |                        | Créances           | 641 403             |

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2022

Néant 

|   |                            |  | Net 30/09/2022 | Net 30/09/2021 |
|---|----------------------------|--|----------------|----------------|
| Capital social ou individuel (1)  | (dont versé)               | 5 267 333                                    | DA 5 267 333   | 6 186 671      |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport  |                            |  | DB 1 246 131   | 3 659 859      |
| Écarts de réévaluation (2)  | (dont écart d'équivalence) | EK   | DC             |                |
| Réserve légale (3)  |                            |  | DD 618 667     | 615 728        |
| Réserves statutaires ou contractuelles  |                            |  | DE             |                |
| Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) |                            | B1   | DF             |                |
| Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)              |                            | EJ   | DG 8 490 086   | 7 727 624      |
| Report à nouveau  |                            |  | DH 744         |                |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                                      |                            |  | DI 1 617 562   | 1 187 541      |
| Subventions d'investissement  |                            |  | DJ             |                |
| Provisions réglementées   |                            |  | DK             |                |
|   |                            | <b>TOTAL I</b>                               | DL 17 240 523  | 19 377 423     |
| Produit des émissions de titres participatifs                                   |                            |  | DM             |                |
| Avances conditionnées   |                            |  | DN             |                |
|   |                            | <b>TOTAL II</b>                              | DO             |                |
| Provisions pour risques   |                            |  | DP             |                |
| Provisions pour charges   |                            |  | DQ             |                |
|   |                            | <b>TOTAL III</b>                             | DR             |                |
| Emprunts obligataires convertibles  |                            |  | DS             |                |
| Autres emprunts obligataires  |                            |  | DT             |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                      |                            |  | DU 1 081 230   | 128 215        |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)             |                            | EI   | DV 7 036       | 7 780          |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                |                            |  | DW             |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés  |                            |  | DX 867 044     | 929 855        |
| Dettes fiscales et sociales   |                            |  | DY 420 912     | 300 650        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                 |                            |  | DZ 1 423 494   |                |
| Autres dettes   |                            |  | EA 176 443     | 22 111         |
| Produits constatés d'avance (4)   |                            |  | EB 30 418      | 34 176         |
|   |                            | <b>TOTAL IV</b>                              | EC 4 006 578   | 1 422 787      |
| Écarts de conversion passif   |                            | V  | ED             |                |
|   |                            | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)</b> | EE 21 247 101  | 20 800 210     |

## Renvois :

|   |  |    |           |           |
|---|--|----|-----------|-----------|
| (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                            |  | 1B |           |           |
| (2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)                          |  | 1C |           |           |
| (2) Dont écart de réévaluation libre                                      |  | 1D |           |           |
| (2) Dont réserve de réévaluation (1976)                                   |  | 1E |           |           |
| (3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme                 |  | EF |           |           |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                 |  | EG | 2 926 376 | 1 342 585 |
| (5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP |  | EH |           |           |

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2022

Néant 

|   | France     |                  | Exportations et livr.<br>intracommunautaires |         | Total | 30/09/2021       |                  |
|---|------------|------------------|--|---------|-------|------------------|------------------|
| Ventes de marchandises  | FA         | 79 296           | FB   | 2 080   | FC    | 81 376           | 85 571           |
| Production vendue :   | - biens    |                  | FD   |         | FE    |                  |                  |
|   | - services | 4 622 475        | FG   | 196 639 | FH    | 4 819 114        | 4 407 457        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>   | FI         | 4 701 771        | FK   | 198 719 | FL    | 4 900 490        | 4 493 027        |
| Production stockée  |            |                  |  |         | FM    |                  |                  |
| Production immobilisée  |            |                  |  |         | FN    |                  |                  |
| Subventions d'exploitation  |            |                  |  |         | FO    |                  |                  |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)                |            |                  |  |         | FP    | 57 036           | 37 911           |
| Autres produits (1) (11)  |            |                  |  |         | FQ    | 35               | 419              |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                    | FR         | <b>4 957 562</b> |  |         |       | <b>4 957 562</b> | <b>4 531 358</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                 |            |                  |  |         | FS    | 103 624          | 108 161          |
| Variation de stock (marchandises)   |            |                  |  |         | FT    |                  |                  |
| Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |            |                  |  |         | FU    |                  |                  |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                       |            |                  |  |         | FV    |                  |                  |
| Autres achats et charges externes (3)   |            |                  |  |         | FW    | 3 539 483        | 3 367 530        |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |            |                  |  |         | FX    | 54 408           | 43 984           |
| Salaires et traitements   |            |                  |  |         | FY    | 842 498          | 566 230          |
| Charges sociales (10)   |            |                  |  |         | FZ    | 336 626          | 220 342          |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements         |            |                  |  |         | GA    | 52 259           | 40 114           |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions             |            |                  |  |         | GB    |                  |                  |
| Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions             |            |                  |  |         | GC    | 6 594            | 22 238           |
| Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions         |            |                  |  |         | GD    |                  |                  |
| Autres charges (12)   |            |                  |  |         | GE    | 384              | 6 959            |
| <b>Total des charges d'exploitations (4) (II)</b>                                   | GF         | <b>4 935 876</b> |  |         |       | <b>4 935 876</b> | <b>4 375 559</b> |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | GG         | <b>21 686</b>    |  |         |       | <b>21 686</b>    | <b>155 799</b>   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée   | III        |                  |  |         | GH    |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré   | IV         |                  |  |         | GI    |                  |                  |
| Produits financiers de participations (5)   |            |                  |  |         | GJ    | 1 487 581        | 1 187 815        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)        |            |                  |  |         | GK    |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (5)   |            |                  |  |         | GL    | 16 411           | 9 781            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                    |            |                  |  |         | GM    | 875 770          | 743 990          |
| Différences positives de change   |            |                  |  |         | GN    | 100              |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                       |            |                  |  |         | GO    |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>  | GP         | <b>2 379 861</b> |  |         |       | <b>2 379 861</b> | <b>1 941 586</b> |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                              |            |                  |  |         | GQ    | 1 347 212        | 875 770          |
| Intérêts et charges assimilées (6)  |            |                  |  |         | GR    | 2 494            | 2 921            |
| Différences négatives de change   |            |                  |  |         | GS    | 8                |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                      |            |                  |  |         | GT    |                  |                  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>   | GU         | <b>1 349 714</b> |  |         |       | <b>1 349 714</b> | <b>878 691</b>   |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>  | GV         | <b>1 030 147</b> |  |         |       | <b>1 030 147</b> | <b>1 062 895</b> |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>               | GW         | <b>1 051 833</b> |  |         |       | <b>1 051 833</b> | <b>1 218 694</b> |

## ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2022

Néant 

|                  |  | 30/09/2022                     | 30/09/2021                    |
|------------------|--|--------------------------------|-------------------------------|
|                  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion   | HA 419                         |                               |
|                  | Produits exceptionnels sur opérations en capital   | HB 1 581 018                   | 48 693                        |
|                  | Reprises sur provisions et transferts de charges   | HC                             |                               |
|                  | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>  | <b>HD 1 581 437</b>            | <b>48 693</b>                 |
|                  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)  | HE 62 566                      | 1 380                         |
|                  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital  | HF 871 545                     | 20 806                        |
|                  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)   | HG 41 546                      |                               |
|                  | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>  | <b>HH 975 657</b>              | <b>22 186</b>                 |
|                  | <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>  | <b>HI 605 779</b>              | <b>26 507</b>                 |
|                  | Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX  | HJ                             |                               |
|                  | Impôts sur les bénéfices X   | HK 40 050                      | 57 660                        |
|                  | <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>  | <b>HL 8 918 860</b>            | <b>6 521 637</b>              |
|                  | <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>  | <b>HM 7 301 298</b>            | <b>5 334 096</b>              |
|                  | <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>  | <b>HN 1 617 562</b>            | <b>1 187 541</b>              |
| (1)              | - Produits nets partiels sur opérations à long terme   | HO                             |                               |
| (2)              | - Produits de locations immobilières   | HY 14 119                      | 46 704                        |
| (3)              | - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                           | IG                             |                               |
|                  | - Crédit-bail mobilier   | HP                             |                               |
| (4)              | - Crédit-bail immobilier   | HQ                             |                               |
|                  | - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                           | 1H                             |                               |
| (5)              | - Produits concernant les entreprises liées  | IJ 1 504 092                   | 1 197 594                     |
| (6)              | - Intérêts concernant les entreprises liées  | IK 16 411                      | 849                           |
| (6 bis)          | - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)   | HX                             |                               |
| (6 ter)          | Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                      | RC                             |                               |
| (9)              | - Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)                                  | RD                             |                               |
|                  | - Transferts de charges  | A1 34 798                      | 8 761                         |
| (10)             | - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)<br>(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2                             |                               |
| (11)             | - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)   | A3                             |                               |
| (12)             | - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)  | A4                             |                               |
| (13)             | - Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6   |                                |                               |
|                  | obligatoires A9  |                                |                               |
|                  | (dont cotisations facultatives Madelin) A7   |                                |                               |
|                  | (dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8   |                                |                               |
| (7)              | <b>Détail des produits et charges exceptionnels</b>  | <b>Charges exceptionnelles</b> | <b>Produits exceptionnels</b> |
| Voir état annexe |  |                                |                               |
| (8)              | <b>Détail des produits et charges sur exercices antérieurs</b>   | <b>Charges antérieures</b>     | <b>Produits antérieurs</b>    |
|                  |  |                                |                               |

## 2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

### Détail des produits et charges exceptionnels

| Détail des produits et charges exceptionnels | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|--|-------------------------|------------------------|
| Cession de titres de participations          | 871 545                 | 1 581 018              |
| Régul.sur contribution                       | 62 566                  |                        |
| Provision Cabinet ACE GILLS ROBERT           | 41 546                  |                        |
| Indenité Toit recherche de fuite / Divers    |                         | 418                    |
|  |                         |                        |

**EUREX – COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE**  
**en abrégé « EUREX-CFE »**

Société par actions simplifiée au capital de 5.267.333,29 €  
Siège social : 3 rue du Champ de la Vigne  
SEYNOD  
74600 ANNECY

\* \* \*

SIREN 417.626.280 RCS ANNECY

\* \* \*

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL**  
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**ANNUELLE DU 24 MARS 2023**

Résolution adoptée par l'Assemblée Générale concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 septembre 2022.

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir examiné les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2022, faisant apparaître un bénéfice net de 1.617.561,98 € décide d'affecter ledit bénéfice comme suit :

|   |                |
|---|----------------|
| - Aux associés, à titre de dividendes, ci .....       | € 377.722,00   |
| - Au compte « réserves facultatives », le solde ..... | € 1.239.839,98 |
|   | -----          |
| TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L'EXERCICE, ci .....        | € 1.617.561,98 |
|   | -----          |

En outre, l'assemblée générale décide d'affecter la somme de 744,00 € comptabilisée en « Report à Nouveau », créditeur au compte « Réserves Facultatives », lequel s'élève ainsi à 9.730.669,66 €

Ainsi, chacune des 188.861 actions composant le capital de la Société recevra un dividende de 2 €.

Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

L'assemblée générale prend acte que les associés ont été informés que :

- les revenus distribués seront soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende ;

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 108.700 €,

- alors que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 269.022 €.

Il est en outre rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts exigeant le rappel des distributions des dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois derniers exercices sociaux, savoir :

Au 30 septembre 2019 :

Dividendes versés : 220.770,00 €, soit 1,00 € par action

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 92.074 €

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 128.696 €

Au 30 septembre 2020 :

Dividendes versés : 220.770,00 €, soit 1,00 € par action

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 91.521 €

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 129.249 €

Au 30 septembre 2021 :

Dividendes versés : 219.334 €, soit 1,00 € par action

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 76.165 €

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 143.169 €

**Pour Copie Certifiée Conforme  
LE PRESIDENT**





**UNICOMPTA**

Commissaire aux comptes  
37 place Fodéré  
73300 Saint Jean de Maurienne



**ALLIANS AUDITEURS  
& ASSOCIES**

Commissaire aux comptes  
84 Boulevard des belges  
69006 Lyon

## **EUREX COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE**

**Société par Actions Simplifiée au Capital de 5.267.333 euros  
Siège social : 3 rue du Champs de la Vigne – 74600 Annecy**

**417 626 280 RCS ANNECY**

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES A  
L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES STATUANT SUR  
LES COMPTES CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**



**UNICOMPTA**

Commissaire aux comptes  
37 place Fodéré  
73300 Saint Jean de Maurienne



**ALLIANS AUDITEURS  
& ASSOCIES**

Commissaire aux comptes  
84 Boulevard des belges  
69006 Lyon

## **EUREX COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE**

**Société par Actions Simplifiée au Capital de 5.267.333 euros  
Siège social : 3 rue du Champs de la Vigne – 74600 Annecy**

**417 626 280 RCS ANNECY**

### **RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

Aux associés,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EUREX COMPAGNIE FIDUCIAIRE EUROPEENNE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note de l'annexe relative aux règles et méthodes comptables expose les méthodes d'évaluation des créances. Nous avons apprécié le bien-fondé de la méthode utilisée et de sa correcte application.

## **Vérification spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **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 nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Lyon et à Saint Jean de Maurienne,  
Le 17 mars 2023

Les Commissaires aux comptes

**Allians Auditeurs & Associés**

Signé électroniquement le 17/03/2023 par  
Martin Chomette



Martin Chomette

**Unicompta**

Signé électroniquement le 17/03/2023 par  
Laurence Biboud



Laurence Biboud

## ANNEXE AU RAPPORT

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

- ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- ils prennent 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 ;
- ils apprécient 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 ;
- ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

## Bilan Actif

| Bilan Actif  | Du 01/10/2021 au 30/09/2022 |                  |                   | Au 30/09/2021     |
|--|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|  | Brut                        | Amort. / Prov.   | Net               | Net               |
| Capital souscrit non appelé                                  |                             |                  |                   |                   |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement  |                             |                  |                   |                   |
| Frais de développement                                       |                             |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 237 041                     | 229 769          | 7 271             | 8 483             |
| Fonds commercial   |                             |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                         | 92 557                      | 61 762           | 30 795            | 46 862            |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |                  |                   |                   |
| Terrains   |                             |                  |                   |                   |
| Constructions  |                             |                  |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels |                             |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                           | 411 772                     | 282 878          | 128 894           | 84 106            |
| Immobilisations en cours                                     |                             |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes  |                             |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |                  |                   |                   |
| Participations évaluées selon mise en équivalence            |                             |                  |                   |                   |
| Autres participations  | 17 474 949                  | 1 347 212        | 16 127 737        | 16 437 610        |
| Créances rattachées à des participations                     |                             |                  |                   |                   |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille             |                             |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |                  |                   |                   |
| Prêts  |                             |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                           | 6 763                       |                  | 6 763             | 5 910             |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                      | <b>16 725 182</b>           | <b>1 621 822</b> | <b>16 103 360</b> | <b>16 582 974</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |                  |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                    |                             |                  |                   |                   |
| Matières premières, autres approvisionnements                |                             |                  |                   |                   |
| En-cours de - De biens<br>production : - De services         |                             |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                             |                             |                  |                   |                   |
| Marchandises   |                             |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                     |                             |                  |                   |                   |
| <b>Créances</b>  |                             |                  |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                 | 1 592 643                   | 2 583            | 1 590 061         | 1 204 808         |
| Autres   | 1 281 660                   | 45 558           | 1 236 102         | 1 193 855         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                        |                             |                  |                   |                   |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                             |                  |                   |                   |
| Actions propres  |                             |                  |                   |                   |
| Autres titres  |                             |                  |                   |                   |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                             |                             |                  |                   |                   |
| <b>Disponibilités</b>  | <b>1 793 350</b>            |                  | <b>1 793 350</b>  | <b>1 527 053</b>  |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                           | <b>326 128</b>              |                  | <b>326 128</b>    | <b>291 522</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                       | <b>4 992 781</b>            | <b>48 140</b>    | <b>4 944 641</b>  | <b>4 717 235</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                          |                             |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                      |                             |                  |                   |                   |
| Écarts de conversion actif                                   |                             |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>23 216 863</b>           | <b>1 969 762</b> | <b>21 247 101</b> | <b>20 800 210</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif  | Du 01/10/2021     | Du 01/10/2020     |
|---|-------------------|-------------------|
|   | Au 30/09/2022     | Au 30/09/2021     |
| <b>Capitaux propres</b>                             |                   |                   |
| Capital social ou individuel (dont versé) 5 267 333 | 5 267 333         | 6 186 671         |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport               | 1 246 131         | 3 659 859         |
| Écarts de réévaluation                              |                   |                   |
| Écart d'équivalence                                 |                   |                   |
| - Légale  | 618 667           | 615 728           |
| Réserves :  |                   |                   |
| - Statutaires ou contractuelles                     |                   |                   |
| - Réglementées                                      |                   |                   |
| - Autres  | 8 490 086         | 7 727 624         |
| Report à nouveau                                    | 744               |                   |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)          | 1 617 562         | 1 187 541         |
| Subventions d'investissement                        |                   |                   |
| Provisions réglementées                             |                   |                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                             | <b>17 240 523</b> | <b>19 377 423</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>                         |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs      |                   |                   |
| Avances conditionnées                               |                   |                   |
| Autres  |                   |                   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                         |                   |                   |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>           |                   |                   |
| Provisions pour :                                   |                   |                   |
| - Risques   |                   |                   |
| - Charges   |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>           |                   |                   |
| <b>Emprunts et dettes</b>                           |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                  |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                        |                   |                   |
| Emprunts et dettes :                                |                   |                   |
| -auprès des établissements de crédit                | 1 081 230         | 128 215           |
| - Financières diverses                              | 7 036             | 7 780             |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours    |                   |                   |
| - Fournisseurs et comptes rattachés                 | 867 044           | 929 855           |
| Dettes :  |                   |                   |
| - Fiscales et sociales                              | 420 912           | 300 650           |
| - Sur immobilisations et comptes rattachés          | 1 423 494         |                   |
| Autres dettes                                       | 176 443           | 22 111            |
| Instruments de trésorerie                           |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                         | 30 418            | 34 176            |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                           | <b>4 006 578</b>  | <b>1 422 787</b>  |
| <b>Écarts de conversion passif</b>                  |                   |                   |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                 | <b>21 247 101</b> | <b>20 800 210</b> |

## Compte de résultat

| Compte de résultat  | Du 01/10/2021 au 30/09/2022 |                |                  | Au 30/09/2021    |
|---|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|
|   | France                      | Étranger       | Total            | Total            |
| <b>Produits d'exploitation</b>  |                             |                |                  |                  |
| Ventes de marchandises  | 79 296                      | 2 080          | 81 376           | 85 571           |
| Production vendue :<br>- De biens<br>- De services  | 4 622 475                   | 196 639        | 4 819 114        | 4 407 457        |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>   | <b>4 701 771</b>            | <b>198 719</b> | <b>4 900 490</b> | <b>4 493 028</b> |
| Production :<br>- Stockée<br>- Immobilisée  |                             |                |                  |                  |
| Subventions d'exploitation reçues   |                             |                |                  |                  |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges                 |                             |                | 57 036           | 37 911           |
| Autres produits   |                             |                | 35               | 419              |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                             |                | <b>4 957 561</b> | <b>4 576 767</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>   |                             |                |                  |                  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)   |                             |                | 103 624          | 108 161          |
| Variation de stocks (marchandises)  |                             |                |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                                       |                             |                |                  |                  |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)                           |                             |                |                  |                  |
| Autres achats et charges externes *   |                             |                | 3 539 483        | 3 367 530        |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                             |                | 54 408           | 43 984           |
| Salaires et traitements   |                             |                | 842 498          | 566 230          |
| Charges sociales  |                             |                | 336 626          | 220 342          |
| - Amortissements sur immobilisations  |                             |                | 52 259           | 40 114           |
| - Dépréciations sur immobilisations   |                             |                |                  |                  |
| Dotations aux :<br>- Dépréciations sur actif circulant<br>- Provisions pour risques et charges  |                             |                | 6 594            | 22 238           |
| Autres charges  |                             |                | 384              | 6 959            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                             |                | <b>4 936 878</b> | <b>4 276 556</b> |
| * Y compris :<br>- Redevances de crédit-bail mobilier<br>- Redevances de crédit-bail immobilier |                             |                |                  |                  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>  |                             |                | <b>21 686</b>    | <b>155 799</b>   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée   |                             |                |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré   |                             |                |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>  |                             |                |                  |                  |
| Produits financiers de participation  |                             |                | 1 487 581        | 1 187 815        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé                             |                             |                |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                             |                | 16 411           | 9 781            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                                 |                             |                | 875 770          | 743 990          |
| Différences positives de change   |                             |                | 100              |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                   |                             |                |                  |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                             |                | <b>2 379 861</b> | <b>1 941 586</b> |
| <b>Charges financières</b>  |                             |                |                  |                  |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions                           |                             |                | 1 347 212        | 875 770          |
| Intérêts et charges assimilées  |                             |                | 2 494            | 2 921            |
| Différences négatives de change   |                             |                | 8                |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                  |                             |                |                  |                  |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                             |                | <b>1 349 714</b> | <b>878 691</b>   |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>   |                             |                | <b>1 030 147</b> | <b>1 062 895</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>  |                             |                | <b>1 051 833</b> | <b>1 218 694</b> |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)  | At 30/09/2022    | At 30/09/2021    |
|---|------------------|------------------|
| Produits exceptionnels  |                  |                  |
| Sur opérations de gestion   | 419              |                  |
| Sur opérations en capital   | 1 581 018        | 48 693           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges           |                  |                  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | <b>1 581 437</b> | <b>48 693</b>    |
| Charges exceptionnelles   |                  |                  |
| Sur opérations de gestion   | 62 566           | 1 380            |
| Sur opérations en capital   | 871 545          | 20 806           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 41 546           |                  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  | <b>975 657</b>   | <b>22 186</b>    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>  | <b>605 779</b>   | <b>26 507</b>    |
| Participation des salariés  |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices  | 40 050           | 57 560           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>2 918 860</b> | <b>6 521 637</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>7 301 298</b> | <b>5 334 096</b> |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>         | <b>1 617 562</b> | <b>1 187 541</b> |

Annexe

# Règles et méthodes comptables

## Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 21 247 101 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 617 562 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

## Faits caractéristiques

-

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

-

### Méthode retenue

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

## Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

### Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- |   |              |
|---|--------------|
| • Constructions                                 | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles                   | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel et outillage                         | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel de transport                         | 4 à 5 ans,   |
| • Mobilier de bureau                            | 10 ans,      |
| • Autres  | XXX ans.     |

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

#### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### **Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.70%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

#### **Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 23 150 € hors taxe.

## Etat des immobilisations

| Immobilisations  | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                 |                                    |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|  |                                     | Révaluations<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                   |                                     |                               |                                    |
| Frais d'établissement et de développement              |                                     |                               |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles          | 327 251                             |                               | 2 347                              |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                   | <b>327 251</b>                      |                               | <b>2 347</b>                       |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                     |                                     |                               |                                    |
| Terrains   |                                     |                               |                                    |
| Constructions :  |                                     |                               |                                    |
| - Sur sol propre                                       |                                     |                               |                                    |
| - Sur sol d'autrui                                     |                                     |                               |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements constructions |                                     |                               |                                    |
| Installations :  |                                     |                               |                                    |
| - Techniques, matériel et outillage                    |                                     |                               |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements divers        | 57 155                              |                               | 21 122                             |
| Matériel :   |                                     |                               |                                    |
| - De transport   |                                     |                               |                                    |
| - De bureau et informatique, mobilier                  | 277 196                             |                               | 56 300                             |
| Emballages récupérables et divers                      |                                     |                               |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                   |                                     |                               |                                    |
| Avances et acomptes                                    |                                     |                               |                                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                     | <b>334 351</b>                      |                               | <b>77 422</b>                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                     |                                     |                               |                                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence        |                                     |                               |                                    |
| Autres :   |                                     |                               |                                    |
| - Participations                                       | 17 313 380                          |                               | 1 046 017                          |
| - Titres immobilisés                                   |                                     |                               |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières            | 5 910                               |                               | 853                                |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                     | <b>17 319 290</b>                   |                               | <b>1 046 871</b>                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                   | <b>17 980 891</b>                   |                               | <b>1 126 639</b>                   |

| Immobilisations                                 | Diminutions |                | Valeur brute<br>des immo.<br>en fin d'exercice | Réval. légale ou éval.<br>par mise en équival.<br>Val. d'origine des<br>immo. en fin d'ex. |
|---|-------------|----------------|--|--|
|   | Virements   | Cessions       |  |  |
| Frais d'établissement et de développement       |             |                |  |  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles   |             |                | 329 598  |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |                | <b>329 598</b>                                 |  |
| Terrains  |             |                |  |  |
| Constructions :                                 |             |                |  |  |
| - Sur sol propre                                |             |                |  |  |
| - Sur sol d'autrui                              |             |                |  |  |
| - Gales, agencés et aménagés const.             |             |                |  |  |
| Installations :                                 |             |                |  |  |
| - Techniques, matériel et outillage             |             |                |  |  |
| - Gales, agencés et aménagés divers             |             |                | 78 277   |  |
| Matériel :                                      |             |                |  |  |
| - De transport                                  |             |                |  |  |
| - De bureau et informatique, mob.               |             |                | 333 496  |  |
| Emballages récupérables et divers               |             |                |  |  |
| Immobilisations corporelles en cours            |             |                |  |  |
| Avances et acomptes                             |             |                |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |             |                | <b>411 772</b>                                 |  |
| Participations évaluées par mise en équivalence |             |                |  |  |
| Autres :  |             |                |  |  |
| - Participations                                |             | 884 449        | 17 474 949                                     |  |
| - Titres immobilisés                            |             |                |  |  |
| Prêts et autres immobilisations financières     |             |                | 6 763  |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |             | <b>884 449</b> | <b>17 481 712</b>                              |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |             | <b>884 449</b> | <b>18 223 082</b>                              |  |

## Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice   |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
|--|--------------------------------|----------------|----------------------------|------------------------------------|----------------|----------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|
| Immobilisations amortissables  | Montant au début de l'exercice |                |                            | Augment.                           |                | Diminut.                   |  | Montant en fin d'exercice     |  |                               |  |
| Immobilisations incorporelles  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Frais d'établissement et développement   |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Fonds commercial   |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                                      | 271 906                        |                |                            | 19 625                             |                |                            |  | 291 532                       |  |                               |  |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  | 291 532                       |  |                               |  |
| Immobilisations corporelles  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Terrains   |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Constructions :  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| - Sur sol propre   |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| - Sur sol d'autrui   |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions             |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel                         |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Installations générales, agencements et aménagements divers                        | 18 817                         |                |                            | 7 057                              |                |                            |  | 25 874                        |  |                               |  |
| Matériel de transport  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                                       | 231 427                        |                |                            | 25 577                             |                |                            |  | 257 004                       |  |                               |  |
| Emballages récupérables et divers  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  | 282 878                       |  |                               |  |
| TOTAL GENERAL  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  | 574 410                       |  |                               |  |
| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Immobilisations amortissables  | Dotations                      |                |                            | Reprises                           |                |                            | Montant net des amort. à la fin de l'ex. |                               |  |                               |  |
|  | Différentiel de durée          | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée              | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |  |                               |  |                               |  |
| Immobilisations incorporelles  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Frais d'établissement et dvp.  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Fonds commercial   |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Autres postes d'immo. incorp.  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| TOTAL  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Immobilisations corporelles  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Terrains   |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Constructions :  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| - Sur sol propre   |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| - Sur sol d'autrui   |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions                                   |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels                                    |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers   |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Matériel de transport  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Mat. de bur. et informat., mob.  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Emballages récup. et divers  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| TOTAL  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Frais d'acqui. de titres de particip.  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| TOTAL GENERAL  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE  |                                |                | TOTAL GENERAL NON VENTILE  |                                    |                | TOTAL GENERAL NON VENTILE  |  |                               |  |                               |  |
| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices   |                                |                |                            | Montant net au début de l'exercice |                | Augment.                   |  | Dotations exercice aux amort. |  | Montant net en fin d'exercice |  |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler   |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |
| Primes de remboursement des obligations  |                                |                |                            |                                    |                |                            |  |                               |  |                               |  |

## Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                             | Montant au début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------------|
| <b>Réglementées</b>                               |                                |                                       |   |                                |
| - Reconstitution des gisements                    |                                |                                       |   |                                |
| Provisions pour : - Investissements               |                                |                                       |   |                                |
| - Hausse des prix                                 |                                |                                       |   |                                |
| Amortissements dérogatoires                       |                                |                                       |   |                                |
| Provisions pour prêts d'installation              |                                |                                       |   |                                |
| Autres provisions réglementées                    |                                |                                       |   |                                |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                    |                                |                                       |   |                                |
| <b>Risques et charges</b>                         |                                |                                       |   |                                |
| - Litiges   |                                |                                       |   |                                |
| - Garanties données aux clients                   |                                |                                       |   |                                |
| - Pertes sur marché à terme                       |                                |                                       |   |                                |
| - Amendes et pénalités                            |                                |                                       |   |                                |
| - Pertes de change                                |                                |                                       |   |                                |
| Provisions pour : - Pensions et obligations       |                                |                                       |   |                                |
| - Impôts  |                                |                                       |   |                                |
| - Renouvellement des immobilisations              |                                |                                       |   |                                |
| - Gros entretien et grandes révisions             |                                |                                       |   |                                |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer |                                |                                       |   |                                |
| Autres provisions pour risques et charges         |                                |                                       |   |                                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                                |                                       |   |                                |

| Nature des dépréciations                                      | Montant au début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>  |                                |                                       |   |                                |
| - Incorporelles   |                                |                                       |   |                                |
| - Corporelles   |                                |                                       |   |                                |
| Immobilisations : - Titres mis en équivalence                 | 875 770                        | 1 347 212                             | 875 770                                     | 1 347 212                      |
| - Titres de participation                                     |                                |                                       |   |                                |
| - Financières   |                                |                                       |   |                                |
| Sur stocks et en cours  |                                |                                       |   |                                |
| Sur comptes clients   |                                | 2 583                                 |   | 2 583                          |
| Autres provisions pour dépréciation                           | 22 238                         | 45 558                                | 22 238                                      | 45 558                         |
| <b>DÉPRÉCIATIONS</b>  | <b>898 008</b>                 | <b>1 395 352</b>                      | <b>898 008</b>                              | <b>1 395 352</b>               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>  | <b>898 008</b>                 | <b>1 395 352</b>                      | <b>898 008</b>                              | <b>1 395 352</b>               |
| - D'exploitation  |                                | 6 594                                 | 22 238                                      |                                |
| Dont dotations et reprises : - Financières                    |                                | 1 347 212                             | 875 770                                     |                                |
| - Exceptionnelles   |                                | 41 546                                |   |                                |
| <i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i> |                                |                                       |   |                                |

## Etat des créances

| Créances   | Montant brut     | Liquidité de l'actif      |                          |
|--|------------------|---------------------------|--------------------------|
|  |                  | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>   |                  |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations   |                  |                           |                          |
| Prêts (1) (2)  |                  |                           |                          |
| Autres immobilisations financières   | 6 763            |                           | 6 763                    |
| <b>De l'actif circulant</b>  |                  |                           |                          |
| Clients douteux ou litigieux   |                  |                           |                          |
| Autres créances clients  | 1 592 643        | 1 592 643                 |                          |
| Créances représentatives de titres prêtés  |                  |                           |                          |
| Personnel et comptes rattachés   |                  |                           |                          |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                    | 816              | 816                       |                          |
| Impôts sur les bénéfices   | 22 486           | 22 486                    |                          |
| Taxe sur la valeur ajoutée   | 177 755          | 177 755                   |                          |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                                     | 5 914            | 5 914                     |                          |
| Divers   |                  |                           |                          |
| Groupe et associés (2)   | 900 337          | 258 934                   | 641 403                  |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | 174 352          | 174 352                   |                          |
| Charges constatées d'avance  | 326 128          | 326 128                   |                          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3 207 195</b> | <b>2 559 028</b>          | <b>648 166</b>           |
| (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice                               |                  |                           |                          |
| (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                       |                  |                           |                          |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques                  |                  |                           |                          |

## Etat des dettes

| Dettes  | Montant brut     | Degre d'exigibilité du passif |                         |                           |
|---|------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|   |                  | Echéances à moins d'1 an      | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                      |                  |                               |                         |                           |
| Autres emprunts obligataires (1)  |                  |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :                |                  |                               |                         |                           |
| - A 1 an max. à l'origine   |                  |                               |                         |                           |
| - A plus d'1 an à l'origine   | 1 081 230        | 1 028                         | 247 765                 | 832 436                   |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                             |                  |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés   | 867 044          | 867 044                       |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés  | 60 972           | 60 972                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                               | 88 797           | 88 797                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices  |                  |                               |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée  | 259 238          | 259 238                       |                         |                           |
| Obligations cautionnées   |                  |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés   | 11 906           | 11 906                        |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             | 1 423 494        | 1 423 494                     |                         |                           |
| Groupe et associés (2)  | 7 036            | 7 036                         |                         |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | 176 443          | 176 443                       |                         |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                  |                  |                               |                         |                           |
| Produits constatés d'avance   | 30 418           | 30 418                        |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>  | <b>4 006 578</b> | <b>2 926 376</b>              | <b>247 765</b>          | <b>832 436</b>            |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  | 1 000 000        |                               |                         |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 | 47 344           |                               |                         |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques   |                  |                               |                         |                           |

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer<br>inclues dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--|------------------|------------------|
|  | 30/09/2022       | 30/09/2021       |
| Emprunts obligataires convertibles                           |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                 |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit       | 1 028            | 33               |
| Emprunts et dettes financières diverses                      |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                     | 202 024          | 356 692          |
| Dettes fiscales et sociales                                  | 92 267           | 52 194           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés              |                  |                  |
| Autres dettes  | 14 212           | 15 868           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>309 531</b>   | <b>424 787</b>   |

### Détail des charges à payer

| Charges à payer<br>inclues dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le  | Exercice clos le  |
|--|-------------------|-------------------|
|  | 30/09/2022        | 30/09/2021        |
| Emprunts obligataires convertibles                           |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                 |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit       | 1 028.00          | 33.00             |
| 1688400000 Int.courus s/emp.aup.etabli.crédit                | 1 028.00          | 33.00             |
| Emprunts et dettes financières diverses                      |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                     | 202 024.09        | 356 692.37        |
| 4081000000 Fournisseurs - fact. non parvenues                | 201 485.09        | 356 692.37        |
| 4081100000 EX Fourn. fact.non parvenues                      | 539.00            |                   |
| Dettes fiscales et sociales                                  | 92 267.00         | 52 193.65         |
| 4282000000 Dettes provis. pr congés à payer                  | 60 972.09         | 35 318.90         |
| 4382000000 Charges sociales s/congés à payer                 | 24 443.24         | 12 810.68         |
| 4386312000 Taxe Apprentissage                                | 38.97             | 1 251.39          |
| 4386313000 Formation Continue                                | 312.70            | 1 312.68          |
| 4486000000 Etat - autres charges à payer                     | 6 500.00          | 1 500.00          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés              |                   |                   |
| Autres dettes  | 14 212.01         | 15 867.84         |
| 4198000000 Clients - RRR à accorder                          | 5 203.52          | 15 867.84         |
| 4198110000 EX CLT Rrr a accord. avr a etabl                  | 9 008.49          |                   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>309 531.10</b> | <b>424 786.86</b> |

**Produits à recevoir**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
|   | 30/09/2022       | 30/09/2021       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts   |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 76 247           | 95 846           |
| Autres créances   | 366              | 6 000            |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                  |
| Disponibilités  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>76 613</b>    | <b>101 846</b>   |

**Détail des produits à recevoir**

| Produits à recevoir<br>inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le  |
|---|------------------|-------------------|
|   | 30/09/2022       | 30/09/2021        |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                   |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                   |
| Prêts   |                  |                   |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                           | 76 246.65        | 95 846.05         |
| 4181000000 Clients - factures à établir                         | 76 006.65        | 95 846.05         |
| 4181100000 EX CLIENTS   | 240.00           |                   |
| Autres créances   | 366.00           | 6 000.00          |
| 4098000000 TN Fournisseurs - RRR à obtenir                      | 366.00           | 6 000.00          |
| Valeurs mobilières de placement                                 |                  |                   |
| Disponibilités  |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>76 612.65</b> | <b>101 846.05</b> |

## Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Exercice clos le |               |
|-----------------------------|------------------|---------------|
|                             | 30/09/2022       | 30/09/2021    |
| - D'exploitation            | 30 418           | 34 176        |
| Produits : - Financiers     |                  |               |
| - Exceptionnels             |                  |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>30 418</b>    | <b>34 176</b> |

| Charges constatées d'avance | Exercice clos le |                |
|-----------------------------|------------------|----------------|
|                             | 30/09/2022       | 30/09/2021     |
| - D'exploitation            | 326 128          | 291 522        |
| Charges : - Financières     |                  |                |
| - Exceptionnelles           |                  |                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>326 128</b>   | <b>291 522</b> |

## Composition du capital Social

| Postes concernés   | Nombre  | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|--|---------|-----------------|------------------|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice             | 221 824 | 27.89000        | 6 186 671        |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice                                      |         |                 |                  |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice                                 | 32 963  | 27.89000        | 919 338          |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3) | 188 861 | 27.89000        | 5 267 333        |

## Engagements financiers

| Engagements donnés                          | Montant en Euros |
|---|------------------|
| Effets escomptés non échus                  |                  |
| Aval et cautions                            |                  |
| Indemnités de départ en retraite            | 57 138           |
| Emprunts (intérêts restant à courir)        | 1 081 230        |
| Crédit-bail :<br>- Mobilier<br>- Immobilier |                  |
| Autres engagements                          |                  |
| TOTAL                                       | 1 138 368        |

Commentaire

| Engagements reçus   | Montant en Euros |
|---------------------|------------------|
| Abandon de créances |                  |
| TOTAL               |                  |

Commentaire

## Notes sur le bilan : informations sur les filiales (Tableau réalisé en Kilo-euros)

(1) Capital - (2) Capitaux propres - (3) Résultat du dernier exercice clos - (4) Chiffre d'affaires hors taxes

(5) Quote-part du capital détenue (en pourcentage) - (6) Valeur comptable brute des titres détenus - (7) Valeur comptable nette

des titres détenus - (8) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice - (9) Prêts et avances consentis par

l'entreprise et non encore remboursés - (10) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|

### A. RENSEIGNEMENTS SUR CHAQUE TITRE

| <b>* Filiales (détenues à + 50 %)</b> |       |       |       |        |         |       |       |     |     |     |
|---------------------------------------|-------|-------|-------|--------|---------|-------|-------|-----|-----|-----|
| EUREX PELLETIER                       | 80    | 344   | 152   | 1 709  | 50,04%  | 763   | 763   | 51  |     |     |
| SOPAPRO                               | 36    | 107   | 20    | 302    | 52,38%  | 153   | 153   | 4   |     |     |
| Cabinet LAURELLI Gr. EUREX            | 10    | 831   | 3     | 1 591  | 56,61%  | 784   | 784   | 57  |     |     |
| EUREX CRMD                            | 500   | 1 578 | 238   | 2 216  | 52,40%  | 1 373 | 1 373 | 47  |     |     |
| EUREX OCCITANIE LITTORAL              | 50    | 400   | 135   | 1 392  | 70,00%  | 632   | 632   |     |     |     |
| SAS EUREX EN FOREZ                    | 300   | 6 928 | 1 091 | 0      | 50,01%  | 3 570 | 3 570 | 550 | 4   |     |
| SAS EUREX LILLE METROPOLE             | 40    | 1 419 | 105   | 97     | 51,03%  | 1 272 | 1 272 | 82  |     |     |
| SARL CS INFORMATIQUE                  | 200   | 228   | -37   | 177    | 51,00%  | 128   | 116   |     |     |     |
| SAS EUREX ALSACE                      | 130   | 361   | 58    | 1 102  | 99,70%  | 1 219 | 314   |     | 350 | 23  |
| SAS EUREX COGEFI                      | 118   | 542   | 75    | 1 445  | 57,16%  | 985   | 985   | 69  |     |     |
| SA EUREX FIDUCIAIRE EUROP.            | 1 959 | 8 024 | 644   | 12 129 | 51,14%  | 1 681 | 1 681 | 444 | 0   |     |
| SA EUREX VULLIEZ ET ASSOCIES          | 179   | 3 217 | 241   | 3 495  | 63,32%  | 1 188 | 1 188 | 70  |     |     |
| SAS EUREX                             | 442   | 1 187 | 214   | 1 986  | 51,00%  | 638   | 638   | 71  |     |     |
| EUREX VAL                             | 10    | 224   | 64    | 612    | 51,00%  | 64    | 64    |     |     | 224 |
| SCI ALSACE                            | 10    | 4     | 0     | 65     | 99,99%  | 10    | 10    |     | 66  |     |
| EUREX FORMATION                       | 1     | 1     | 0     | 127    | 100,00% | 1     | 1     |     | 20  |     |
| SAS EUREX PARIS                       | 1 550 | 1 938 | 232   | 1 284  | 59,72%  | 1 151 | 848   |     | 153 | 563 |
| EUREX AUDIT                           | 436   | 409   | 34    | 0      | 99,95%  | 449   | 449   |     | 1   |     |
| EUREX SUISSE                          | 607   | 653   | 18    | 191    | 51,00%  | 292   | 292   |     | 1   | 312 |
| EUREX ITALIA                          | 177   | 128   | 9     | 241    | 50,99%  | 90    | 0     |     | 10  |     |
| MAC RH                                | 9     | 6     | 0     | 0      | 51,00%  | 5     | 5     |     |     |     |

| <b>* Participations (détenues entre 10 et 50%)</b> |      |       |      |       |        |     |     |  |    |  |
|--|------|-------|------|-------|--------|-----|-----|--|----|--|
| SARL EUREX CONSEILS                                | 225  | 2 482 | 82   | 2 460 | 13,20% | 221 | 221 |  | 3  |  |
| CAP 21 T. GUTH                                     | 16   | 719   | 83   | 1 418 | 10,00% | 67  | 67  |  | 10 |  |
| COLIN ET ASSOCIES                                  | 123  | 617   | 279  | 2 028 | 10,00% | 81  | 81  |  | 24 |  |
| SA BOURDELEAU VAL/SEINE                            | N.C. | N.C.  | N.C. | N.C.  | N.C.   | 24  | 0   |  |    |  |
| SAS OPERATRIX                                      | 131  | 412   | 89   | 1 146 | 10,01% | 13  | 13  |  |    |  |
| HCA  | 17   | 199   | 98   | 904   | 10,00% | 84  | 84  |  |    |  |
| SFAI   | 626  | 610   | -23  | 4     | 12,50% | 176 | 176 |  |    |  |

### B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES

|                                    |       |        |       |       |  |     |     |   |     |     |
|------------------------------------|-------|--------|-------|-------|--|-----|-----|---|-----|-----|
| * Autres Filiales françaises       | 9 140 | 18 732 | 1 547 | 9 553 |  | 294 | 285 | 9 | 138 | 163 |
| * Autres Filiales étrangères       | 0     | 0      | 0     | 0     |  | 0   | 0   | 0 | 0   | 0   |
| * Autres Participations françaises | 1 121 | 792    | -99   | 9     |  | 67  | 62  | 0 | 0   | 0   |
| * Autres Participations étrangères | 0     | 0      | 0     | 0     |  | 0   | 0   | 0 | 0   | 0   |