

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	92 923		92 923	81 376
Production vendue : - De biens - De services	5 098 064	6 849	5 104 912	4 819 114
Chiffre d'affaires net	5 190 987	6 849	5 197 836	4 900 490
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			20 279	57 036
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			8	35
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>5 218 122</b>	<b>4 957 562</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			138 400	103 624
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			3 716 327	3 539 483
Impôts, taxes et versements assimilés			47 782	54 408
Salaires et traitements			1 009 200	842 498
Charges sociales			425 897	336 626
- Amortissements sur immobilisations			57 805	52 259
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				6 594
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			21	384
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>5 395 433</b>	<b>4 935 876</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-177 311</b>	<b>21 686</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation			1 619 179	1 487 581
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			92 579	16 411
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			1 347 212	875 770
Différences positives de change				100
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>3 058 970</b>	<b>2 379 861</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 661 835	1 347 212
Intérêts et charges assimilées			32 967	2 494
Différences négatives de change				8
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>1 694 802</b>	<b>1 349 714</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>1 364 168</b>	<b>1 030 147</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>1 186 857</b>	<b>1 051 833</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		419
Sur opérations en capital	731 240	1 581 018
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	41 546	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>772 786</b>	<b>1 581 437</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	72 880	62 566
Sur opérations en capital	289 465	871 545
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		41 546
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>362 345</b>	<b>975 657</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>410 441</b>	<b>605 779</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-41 669	40 050
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 049 578</b>	<b>8 918 860</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 410 911</b>	<b>7 301 298</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>1 638 967</b>	<b>1 617 562</b>

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	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	334 248	231 698	102 549	7 271
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	92 557	77 829	14 728	30 795
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	401 331	289 314	112 017	128 894
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	18 589 773	1 511 835	17 077 938	16 127 737
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 565		7 565	6 763
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>19 425 473</b>	<b>2 110 676</b>	<b>17 314 797</b>	<b>16 301 460</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 599 849		1 599 849	1 590 061
Autres	1 663 791	150 000	1 513 791	1 236 102
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	1 931 980		1 931 980	
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>693 673</b>		<b>693 673</b>	<b>1 793 350</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>382 603</b>		<b>382 603</b>	<b>326 128</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 271 897</b>	<b>150 000</b>	<b>6 121 897</b>	<b>4 945 641</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>25 697 370</b>	<b>2 260 676</b>	<b>23 436 693</b>	<b>21 247 101</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2022	Du 01/10/2021
	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 5 267 333	5 267 333	5 267 333
Prime d'émission, de fusion, d'apport	1 246 131	1 246 131
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	618 667	618 667
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	9 729 926	8 490 086
Report à nouveau	744	744
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 638 967	1 617 562
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>18 501 768</b>	<b>17 240 523</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		
- Auprès des établissements de crédit	1 995 502	1 081 230
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	7 036	7 036
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 124 311	867 044
Dettes :		
- Fiscales et sociales	524 716	420 912
- Sur immobilisations et comptes rattachés	1 135 440	1 423 494
Autres dettes	114 691	176 443
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	33 230	30 418
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>4 934 926</b>	<b>4 006 578</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>23 436 693</b>	<b>21 247 101</b>



**UNICOMPTA**

Commissaire aux comptes  
37 place Fodéré  
73300 Saint Jean de Maurienne



**ALLIANS AUDITEURS  
& ASSOCIES**

Commissaire aux comptes  
45 avenue Leclerc  
69007 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 2023**



**UNICOMPTA**

Commissaire aux comptes  
37 place Fodéré  
73300 Saint Jean de Maurienne



**ALLIANS AUDITEURS  
& ASSOCIES**

Commissaire aux comptes  
45 avenue Leclerc  
69007 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 2023**

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 2023, 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 2022 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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 13 mars 2024

Les Commissaires aux comptes

Allians Auditeurs & Associés

DocuSigned by:  
*MARTINETTE Martin*  
CBE0A7950CC741E...

Martin Chomette

Unicompta

DocuSigned by:  
*BIBAUD LAURENCE*  
C7D2E5604ADB4B4...

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 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	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	334 248	231 698	102 549	7 271
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	92 557	77 829	14 728	30 795
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	401 331	289 314	112 017	128 894
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	18 589 773	1 511 835	17 077 938	16 127 737
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 565		7 565	6 763
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>19 425 473</b>	<b>2 110 676</b>	<b>17 314 797</b>	<b>16 301 460</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 599 849		1 599 849	1 590 061
Autres	1 663 791	150 000	1 513 791	1 236 102
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	1 931 980		1 931 980	
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>693 673</b>		<b>693 673</b>	<b>1 793 350</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>382 603</b>		<b>382 603</b>	<b>326 128</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 271 897</b>	<b>150 000</b>	<b>6 121 897</b>	<b>4 945 641</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>25 697 370</b>	<b>2 260 676</b>	<b>23 436 693</b>	<b>21 247 101</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2022	Du 01/10/2021
	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 5 267 333	5 267 333	5 267 333
Prime d'émission, de fusion, d'apport	1 246 131	1 246 131
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	618 667	618 667
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	9 729 926	8 490 086
Report à nouveau	744	744
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 636 967	1 617 562
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>18 501 768</b>	<b>17 240 523</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	1 995 502	1 081 230
- Financières diverses	7 036	7 036
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 124 311	867 044
Dettes :		
- Fiscales et sociales	524 716	420 912
- Sur immobilisations et comptes rattachés	1 135 440	1 423 494
Autres dettes	114 691	176 443
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	33 230	30 418
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>4 934 926</b>	<b>4 006 578</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>23 436 693</b>	<b>21 247 101</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	92 923		92 923	81 376
Production vendue : - De biens - De services	5 098 064	6 849	5 104 912	4 819 114
Chiffre d'affaires net	5 190 987	6 849	5 197 836	4 900 490
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			20 279	57 036
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			8	35
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>5 216 122</b>	<b>4 957 562</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			138 400	103 624
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			3 716 327	3 539 483
Impôts, taxes et versements assimilés			47 782	54 408
Salaires et traitements			1 009 200	842 498
Charges sociales			425 897	336 626
- Amortissements sur immobilisations			57 805	52 259
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				6 594
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			21	384
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>5 395 433</b>	<b>4 935 876</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-177 311</b>	<b>21 686</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation			1 619 179	1 487 581
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			92 579	16 411
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			1 347 212	875 770
Différences positives de change				100
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>3 058 970</b>	<b>2 379 861</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 661 835	1 347 212
Intérêts et charges assimilées			32 967	2 494
Différences négatives de change				8
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			<b>1 694 802</b>	<b>1 349 714</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>1 364 168</b>	<b>1 030 147</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>1 186 857</b>	<b>1 051 833</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		419
Sur opérations en capital	731 240	1 581 018
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	41 546	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>772 786</b>	<b>1 581 437</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	72 880	62 566
Sur opérations en capital	289 465	871 545
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		41 546
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>362 345</b>	<b>975 657</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>410 441</b>	<b>605 779</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-41 669	40 050
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>9 049 878</b>	<b>8 918 860</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>7 410 911</b>	<b>7 301 298</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>1 638 967</b>	<b>1 617 562</b>

# 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 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 23 436 693 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 638 967 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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 2014-03).

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 2023) 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 en début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	329 598		99 554
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>329 598</b>		<b>99 554</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	78 277		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	333 496		20 585
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>411 772</b>		<b>20 585</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations	17 474 949		1 404 289
Autres :			
- Titres immobilisés			801
Prêts et autres immobilisations financières	6 763		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>17 481 712</b>		<b>1 405 090</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>18 223 082</b>		<b>1 525 230</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 347	426 805	
<b>TOTAL</b>		<b>2 347</b>	<b>426 805</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			78 277	
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		31 027	323 054	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>31 027</b>	<b>401 331</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations		289 465	18 589 773	
Autres :				
- Titres immobilisés			7 565	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>		<b>289 465</b>	<b>18 597 338</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>322 838</b>	<b>19 425 473</b>	

Commentaires : néant

## 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	291 532	20 343	2 347	309 527
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>291 532</b>	<b>20 343</b>	<b>2 347</b>	<b>309 527</b>
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	25 874	7 062		32 937
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	257 004	30 400	31 027	256 377
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>282 878</b>	<b>37 462</b>	<b>31 027</b>	<b>289 314</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>574 410</b>	<b>57 805</b>	<b>33 373</b>	<b>598 841</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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets 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				

Commentaires : néant

## 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	1 347 212	1 511 835	1 347 212	1 511 835
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	2 583		2 583	
Autres provisions pour dépréciation	45 558	150 000	45 558	150 000
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>	<b>1 395 352</b>	<b>1 661 835</b>	<b>1 395 352</b>	<b>1 661 835</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 395 352</b>	<b>1 661 835</b>	<b>1 395 352</b>	<b>1 661 835</b>
- D'exploitation			6 594	
Dont dotations et reprises : - Financières		1 661 835	1 347 212	
- Exceptionnelles			41 546	
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 565		7 565
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 599 849	1 599 849	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	29	29	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9	9	
Impôts sur les bénéfices	84 562	84 562	
Taxe sur la valeur ajoutée	191 311	191 311	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 587	5 587	
Divers			
Groupe et associés (2)	1 251 193		1 251 193
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	131 100	131 100	
Charges constatées d'avance	382 603	382 603	
<b>TOTAL</b>	<b>3 653 809</b>	<b>2 395 051</b>	<b>1 258 758</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			

Commentaires : néant

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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	1 995 502	423 265	1 281 243	290 994
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 124 311	1 124 311		
Personnel et comptes rattachés	81 633	81 633		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	128 684	128 684		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	308 276	308 276		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 123	6 123		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 135 440	1 135 440		
Groupe et associés (2)	7 036	7 036		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	114 691	114 691		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	33 230	33 230		
<b>TOTAL</b>	<b>4 934 926</b>	<b>3 362 689</b>	<b>1 281 243</b>	<b>290 994</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 163 976			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	286 590			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 528	1 028
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 953	202 024
Dettes fiscales et sociales	120 905	92 267
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 727	14 212
<b>TOTAL</b>	<b>526 112</b>	<b>309 531</b>

### Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 527.58	1 028.00
1688400000 Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	11 527.58	1 028.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 952.74	202 024.09
4081000000 Fournisseurs - fact. non parvenues	385 952.74	201 485.09
4081100000 EX Fourn. fact.non parvenues		539.00
Dettes fiscales et sociales	120 905.16	92 267.00
4282000000 Dettes provis. pr congés à payer	70 832.61	60 972.09
4286000000 Personnel - autres charges à payer	10 800.00	
4382000000 Charges sociales s/congés à payer	30 138.99	24 443.24
4386100000 Ch. soc./ autres ch. soc. à payer	4 320.00	
4386312000 Taxe Apprentissage	671.13	38.97
4386313000 Formation Continue	2 272.43	312.70
4486000000 Etat - autres charges à payer	1 870.00	6 500.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 726.51	14 212.01
4198000000 Clients - RRR à accorder	5 481.12	5 203.52
4198110000 EX CLT Rrr a accord. avr a etabl	2 245.39	9 008.49
<b>TOTAL</b>	<b>526 111.99</b>	<b>309 531.10</b>

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	285 879	76 247
Autres créances	72 091	366
Valeurs mobilières de placement	31 980	
Disponibilités		
TOTAL	389 949	76 613

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	285 878.83	76 246.65
4181000000 Clients - factures à établir	282 437.70	76 006.65
4181100000 EX CLIENTS	3 441.13	240.00
Autres créances	72 090.53	366.00
4098000000 TN Fournisseurs - RRR à obtenir	24 486.08	366.00
4558000000 Associés - intérêts courus	47 604.45	
Valeurs mobilières de placement	31 980.00	
5088000000 Intérêts courus s/valeurs mobilière	31 980.00	
Disponibilités		
TOTAL	389 949.36	76 612.65

**Produits et charges constatés d'avance**

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2023	30/09/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	33 230	30 418
<b>TOTAL</b>	<b>33 230</b>	<b>30 418</b>

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2023	30/09/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	382 603	326 128
<b>TOTAL</b>	<b>382 603</b>	<b>326 128</b>

Commentaires : néant

**Composition du capital Social**

<b>Postes concernés</b>	<b>Nombre</b>	<b>Valeur Nominale</b>	<b>Montant en Euros</b>
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	188 861	27.89000	5 267 333
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
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

Commentaires : néant

**Engagements financiers**

<b>Engagements donnés</b>	<b>Montant en Euros</b>
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	

Commentaires : néant

<b>Engagements reçus</b>	<b>Montant en Euros</b>
Abandon de créances	
<b>TOTAL</b>	

Commentaires : néant

## 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
<b>A. RENSEIGNEMENTS SUR CHAQUE TITRE</b>										
<b>* Filiales (détenues à + 50 %)</b>										
EUREX PELLETIER	80	333	141	1 793	50,04%	763	763	76	0	0
SOPAPRO	36	110	19	302	52,44%	153	153	8	0	0
Cabinet LAURELLI Gr. EUREX	10	858	27	1 734	56,61%	784	784	0	0	0
EUREX CRMD	500	1 629	211	2 366	52,41%	1 373	1 373	84	0	0
EUREX OCCITANIE LITTORAL	50	520	160	1 535	70,00%	632	632	42	0	0
SAS EUREX EN FOREZ	350	9 337	1 180	0	50,01%	4 734	4 734	550	0	0
SAS EUREX LILLE METROPOLE	40	1 405	166	121	51,03%	1 272	1 272	92	0	0
SARL CS INFORMATIQUE	200	229	0	104	51,00%	128	112	0	0	0
SAS EUREX ALSACE	130	363	2	1 203	99,70%	1 219	314	0	345	0
SAS EUREX COGEFI	118	535	94	1 441	57,23%	985	985	57	0	0
SA EUREX FIDUCIAIRE EUROP.	1 959	7 919	753	12 889	51,14%	1 681	1 681	438	0	0
Eurex Arves Mont Blanc	694	67	-314	147	51,00%	168	0	0	541	58
SA EUREX VULLIEZ ET ASSOCIES	179	3 204	187	3 629	51,26%	962	962	129	0	0
SAS EUREX	442	1 243	226	2 222	51,00%	638	638	87	0	0
EUREX VAL	10	271	67	669	51,00%	64	64	10	0	190
SCI ALSACE	10	3	-2	71	99,99%	10	10	0	66	0
EUREX FORMATION	1	2	0	162	100,00%	1	1	0	0	0
SAS EUREX PARIS	1 550	1 535	-403	1 300	59,72%	1 151	848	0	138	415
EUREX AUDIT	436	382	-27	0	99,95%	449	449	0	5	0
EUREX SUISSE	683	811	-1	190	51,00%	292	292	0	0	178
EUREX ITALIA	177	-4	-142	251	50,99%	90	0	0	0	0
MAC RH	9	27	18	98	51,00%	5	5	0	0	0

<b>* Participations (détenues entre 10 et 50%)</b>										
SARL EUREX CONSEILS	225	2 045	-437	2 342	13,20%	221	221	0	1	
CAP 21 T. GUTH	N.C.	N.C.	N.C.	N.C.	10,00%	67	67	8	0	0
COLIN ET ASSOCIES	123	679	282	2 336	10,00%	81	81	26		
SA BOURDELEAU VAL/SEINE	N.C.	N.C.	N.C.	N.C.	N.C.	24	0			
XO Groupe	207	251	29	484	11,76%	87	87			
HCA	17	221	9	1 282	10,00%	84	84	0	0	0
SFAI	626	602	-3	0	12,50%	176	176	0	0	0

<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES</b>										
* Autres Filiales françaises	10 049	25 629	1 764	18 969		278	278	12	0	0
* Autres Filiales étrangères	0	0	0	0		0	0	0	0	0
* Autres Participations françaises	1 121	768	-20	13		17	12	0	0	0
* Autres Participations étrangères	0	0	0	0		0	0	0	0	0



**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 29 MARS 2024**

Résolution adoptée par l'Assemblée Générale concernant l'affectation des résultats de l'exercice clos le 30 septembre 2023.

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir examiné les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2023, faisant apparaître un bénéfice net de 1.638.966,79 € décide d'affecter ledit bénéfice comme suit :

- Aux associés, à titre de dividendes, ci .....	€ 376.048,00
- Au compte « réserves facultatives », le solde .....	€ 1.262.918,79
	_____
TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L'EXERCICE, ci .....	€ 1.638.966,79
	_____

Ainsi, chacune des 188.024 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 2023 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 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 267.348 €.

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 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 €

Au 30 septembre 2022 :

Dividendes versés : 377.722,00 €, soit 2,00 € par action

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 108.700 €

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 269.022 €

**Pour Copie Certifiée Conforme  
LE PRESIDENT**



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 30/09/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 23 436 693 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 638 967 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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 2014-03).

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 2023) 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 en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	329 598		99 554
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>329 598</b>		<b>99 554</b>
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	78 277		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	333 496		20 585
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>411 772</b>		<b>20 585</b>
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	17 474 949		1 404 289
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 763		801
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>17 481 712</b>		<b>1 405 090</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>18 223 082</b>		<b>1 525 230</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 347	426 805	
<b>TOTAL</b>		<b>2 347</b>	<b>426 805</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			78 277	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		31 027	323 054	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>31 027</b>	<b>401 331</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		289 465	18 589 773	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			7 565	
<b>TOTAL</b>		<b>289 465</b>	<b>18 597 338</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>322 838</b>	<b>19 425 473</b>	

Commentaires : néant

## 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	291 532	20 343	2 347	309 527
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>291 532</b>	<b>20 343</b>	<b>2 347</b>	<b>309 527</b>
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	25 874	7 062		32 937
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	257 004	30 400	31 027	256 377
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>282 878</b>	<b>37 462</b>	<b>31 027</b>	<b>289 314</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>574 410</b>	<b>57 805</b>	<b>33 373</b>	<b>598 841</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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
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							
<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				

Commentaires : néant

## 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	1 347 212	1 511 835	1 347 212	1 511 835
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	2 583		2 583	
Autres provisions pour dépréciation	45 558	150 000	45 558	150 000
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>	<b>1 395 352</b>	<b>1 661 835</b>	<b>1 395 352</b>	<b>1 661 835</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 395 352</b>	<b>1 661 835</b>	<b>1 395 352</b>	<b>1 661 835</b>
- D'exploitation			6 594	
Dont dotations et reprises : - Financières		1 661 835	1 347 212	
- Exceptionnelles			41 546	
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 565		7 565
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 599 849	1 599 849	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	29	29	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9	9	
Impôts sur les bénéfices	84 562	84 562	
Taxe sur la valeur ajoutée	191 311	191 311	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 587	5 587	
Divers			
Groupe et associés (2)	1 251 193		1 251 193
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	131 100	131 100	
Charges constatées d'avance	382 603	382 603	
<b>TOTAL</b>	<b>3 653 809</b>	<b>2 355 051</b>	<b>1 258 758</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			

Commentaires : néant

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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	1 995 502	423 265	1 281 243	290 994
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 124 311	1 124 311		
Personnel et comptes rattachés	81 633	81 633		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	128 684	128 684		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	308 276	308 276		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 123	6 123		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 135 440	1 135 440		
Groupe et associés (2)	7 036	7 036		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	114 691	114 691		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	33 230	33 230		
<b>TOTAL</b>	<b>4 934 926</b>	<b>3 362 689</b>	<b>1 281 243</b>	<b>290 994</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 163 976			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	286 590			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 528	1 028
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 953	202 024
Dettes fiscales et sociales	120 905	92 267
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 727	14 212
<b>TOTAL</b>	<b>526 112</b>	<b>309 531</b>

### Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 527.58	1 028.00
1688400000 Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	11 527.58	1 028.00
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	385 952.74	202 024.09
4081000000 Fournisseurs - fact. non parvenues	385 952.74	201 485.09
4081100000 EX Fourn. fact.non parvenues		539.00
Dettes fiscales et sociales	120 905.16	92 267.00
4282000000 Dettes provis. pr congés à payer	70 832.61	60 972.09
4286000000 Personnel - autres charges à payer	10 800.00	
4382000000 Charges sociales s/congés à payer	30 138.99	24 443.24
4386100000 Ch. soc./ autres ch. soc. à payer	4 320.00	
4386312000 Taxe Apprentissage	671.13	38.97
4386313000 Formation Continue	2 272.43	312.70
4486000000 Etat - autres charges à payer	1 870.00	6 500.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 726.51	14 212.01
4198000000 Clients - RRR à accorder	5 481.12	5 203.52
4198110000 EX CLT Rrr a accord. avr a etabl	2 245.39	9 008.49
<b>TOTAL</b>	<b>526 111.99</b>	<b>309 531.10</b>

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	285 879	76 247
Autres créances	72 091	366
Valeurs mobilières de placement	31 980	
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>389 949</b>	<b>76 613</b>

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	285 878.83	76 246.65
4181000000 Clients - factures à établir	282 437.70	76 006.65
4181100000 EX CLIENTS	3 441.13	240.00
Autres créances	72 090.53	366.00
4098000000 TN Fournisseurs - RRR à obtenir	24 486.08	366.00
4558000000 Associés - intérêts courus	47 604.45	
Valeurs mobilières de placement	31 980.00	
5088000000 Intérêts courus s/valeurs mobilière	31 980.00	
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>389 949.36</b>	<b>76 612.65</b>

## Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2023	30/09/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	33 230	30 418
TOTAL	33 230	30 418

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2023	30/09/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	382 603	326 128
TOTAL	382 603	326 128

Commentaires : néant

## 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	188 861	27.89000	5 267 333
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
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

Commentaires : néant

## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

