

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00970

Numéro SIREN : 305 177 578

Nom ou dénomination : EUREX EN FOREZ - FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Ce dépôt a été enregistré le 29/04/2024 sous le numéro de dépôt B2024/004746

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				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	9 221 174		9 221 174	6 552 255
Créances rattachées à des participations				153 030
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	9 221 174		9 221 174	6 705 285
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	3 832		3 832	6 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	231 710		231 710	405 351
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	235 543		235 543	411 351
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	9 456 717		9 456 717	7 116 636

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2022	Du 01/10/2021
	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 350 000	350 000	300 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	7 776 188	5 507 565
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	30 000	30 000
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 180 455	1 090 817
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 336 643	6 928 382
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	115 774	172 848
Emprunts et dettes : - Financières diverses		9 118
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	4 300	4 200
Dettes : - Fiscales et sociales		2 088
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	120 074	188 254
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	9 456 717	7 116 636

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			1	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			21 524	7 319
Impôts, taxes et versements assimilés			138	
Salaires et traitements				
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges				1
CHARGES D'EXPLOITATION			21 662	7 320
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-21 661	-7 320
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 202 234	1 108 897
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 200	3 116
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 203 434	1 112 013
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 273	1 803
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			1 273	1 803
RÉSULTAT FINANCIER			1 202 161	1 110 209
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			1 180 499	1 102 889

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	16 185	6 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 185	6 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	-46	-1 400
Sur opérations en capital	6 376	6 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 329	4 600
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	9 856	1 400
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	9 900	13 472
TOTAL DES PRODUITS	1 219 620	1 118 013
TOTAL DES CHARGES	39 165	27 196
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 180 455	1 090 817

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 9 456 717 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 180 455 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

-Acquisition et Apport de titre de la société EUREX FIREC portant notre détention à 100%,
-Acquisition de 100% de la société EUREX COGI,
-Augmentation de capital afin de porter une capital social à 350 k€
-Acquisition de 2.6% de la société EUREX FIDUCIAIRE portant notre détention à 52.63%,
-Transmission universelle de Patrimoine de la société EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE dans la société EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE suite au rachat de 100% des titres de la société EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE. Cette TUP a généré un mali de fusion de 225 717 € porté en complément de la valeur des titres de participation.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun fait postérieur à la clôture ne mérite une information en annexe des comptes annuels

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition

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

Un test de valeur concernant les titres de participation est réalisé chaque année selon les critères inscrits dans la charte d'associés EUREX.

Créances

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

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			225 717
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			225 717
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			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	6 705 285		2 726 004
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	6 705 285		2 726 004
TOTAL GÉNÉRAL	6 705 285		2 951 721

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		225 717		
TOTAL		225 717		
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencés et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations	203 741	6 374	9 221 174	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	203 741	6 374	9 221 174	
TOTAL GÉNÉRAL	203 741	232 091	9 221 174	

Commentaires : la ligne virement reprend les éléments liés à la fusion entre les sociétés EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE et EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE.

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	2 810	2 810	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 022	1 022	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	3 832	3 832	
(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	115 774	57 981	57 787	6
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 300	4 300		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	120 074	62 281	57 787	6
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 706			
(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	737	1 111
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 300	4 200
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 037	5 311

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	737	1 111
16884000 HG INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	737	1 100
51860000 HG FRAIS BANCAIRE CAP		10
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 300	4 200
40810000 HG FOURNISS.FACT.NON PARVENUE	4 300	4 200
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 037	5 311

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	5 325	56.33800	300 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	814	61.42506	50 000
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)	6 139	57.01252	350 000

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
EUREX LOIRE	200 000	1 119 555	99.97	2 330 812	2 330 812			4 887 712	484 795	
EUREX AUDIT	20 000	143 673	99.99	249 985	249 985			1 053 840	89 276	
EUREX VIVARAIS	120 000	453 680	99.33	712 006	712 006			2 065 927	225 682	
EUREX ALLEGRE F.	240 000	522 538	94.50	2 062 840	2 062 840			3 370 489	252 539	
EUREX ROANNE	20 000	203 780	51.00	235 917	235 917			924 091	78 512	
EUREX CONSEILS	225 125	2 257 128	73.70	866 220	866 220			2 342 080	-437 068	
EUREX FIREC	250 000	102 826	100.00	1 458 616	1 458 616			1 019 156	104 861	
EUREX COGI	20 000	2 636	100.00	22 636	22 636			84 999	40 771	
EUREX FIDUCIAIRE	369 626	726 340	52.63	1 224 985	1 224 985			4 656 288	471 917	
EUREX VIENNE	60 000	100 636	93.98	56 490	56 490			613 443	64 928	

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	4 500
Conseils et prestations de services	
TOTAL	4 500

Commentaires : néant

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
EUREX ASSOCIES 3 RUE DU CHAMP DE LA VIGNE 74600 ANNECY	3 473 500	28.50

COMPTES ANNUELS 2023

SAS EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE

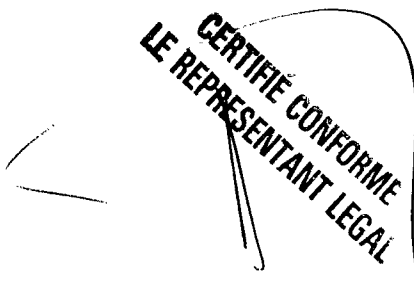
28 Avenue Pierre Mendès France

42270 SAINT-PRIEST EN JAREZ

NAF : 6920Z

SIRET : 30517757800062

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023


CERTIFIÉ CONFORMÉ
LE REPRÉSENTANT LÉgal

EUREX EN FOREZ-FIDUCIAIRE EUROPEENNE
Société par actions simplifiée
au capital de 350 000 euros
Siège social : 28 Avenue Pierre Mendès-France
Immeuble Le Canopé, 42270 ST PRIEST EN JAREZ
305 177 578 RCS ST ETIENNE

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 15 JANVIER 2024

Exercice 30.09.2023

(EXTRAIT)

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 1.180.455 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1.180.455 euros
A la réserve légale	5.000 euros

Solde	1.175.455 euros

Auquel s'ajoutent par prélèvement sur le compte "primes d'émission, de fusion et d'apport"
230.376 euros

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	1.405.831 euros
---	-----------------

A titre de dividendes Soit 229 euros par action	1.405.831 euros
--	-----------------

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 1.405.831 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social immédiatement.

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

Exercice clos le 30.09.2020 :

900.000 euros, soit 169.01 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 900.000 euros

Exercice clos le 30.09.2021 :

1.100.145 euros, soit 206.60 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1.100.145 euros

Exercice clos le 30.09.2022 :

1.100.145 euros, soit 206.60 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1.100.145 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le représentant légal



EUREX EN FOREZ – FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Siège social : 28 Avenue Pierre Mendès – 42270 SAINT-PRIEST-EN-JAREZ
Société par actions simplifiée au capital de 350 000 euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2023



RSM Rhône-Alpes

2 bis, rue Tête d'Or

69006 LYON

T. +33 (0) 4 72 69 19 19

www.rsmfrance.fr

EUREX EN FOREZ – FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Siège social : 28 Avenue Pierre Mendès – 42270 SAINT-PRIEST-EN-JAREZ

Société par actions simplifiée au capital de 350 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

A l'assemblée générale de la société EUREX EN FOREZ – FIDUCIAIRE EUROPEENNE,

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 EN FOREZ – 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.

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^{er} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

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.

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

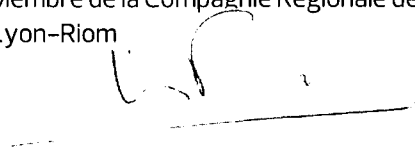
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

Fait à Lyon, le 12 janvier 2024

Le commissaire aux comptes

RSM Rhône-Alpes

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
Lyon-Riom



Jean-Yves PERROT

Associé

COMPTES ANNUELS 2023

SAS EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE

28 Avenue Pierre Mendès France

42270 SAINT-PRIEST EN JAREZ

NAF : 6920Z

SIRET : 30517757800062

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

ATTESTATION DE L'EXPERT COMPTABLE

Mission de présentation des comptes

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 14/10/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE** relatifs à la période du **01/10/2022** au **30/09/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 9 456 717 €
- Chiffre d'affaires : €
- Résultat net Comptable : 1 180 455 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à ST PRIEST EN JAREZ

Le 25/10/2023

Pour : EUREX LOIRE

François GRILLET
Expert Comptable

Sommaire

Attestation Expert comptable Eurex	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	8
Etat des créances	9
Etat des dettes	10
Charges à payer	11
Composition du capital Social	12
Liste des filiales (plus de 50%)	13
Honoraires des commissaires aux comptes	14
Identité des sociétés consolidant la société mère	15
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif Détaillé	16
Bilan Passif Détaillé	18
Compte de résultat Détaillé	20
LIASSE	

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				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	9 221 174		9 221 174	6 552 255
Créances rattachées à des participations				153 030
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	9 221 174		9 221 174	6 705 285
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	3 832		3 832	6 000
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	231 710		231 710	405 351
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	235 543		235 543	411 351
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	9 456 717		9 456 717	7 116 636

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2022	Du 01/10/2021
	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 350 000	350 000	300 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	7 776 188	5 507 565
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves : - Légale - Statutaires ou contractuelles - Réglementées - Autres	30 000	30 000
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 180 455	1 090 817
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 336 643	6 928 382
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques - Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Au près des établissements de crédit - Financières diverses	115 774	172 848
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		9 118
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours - Fournisseurs et comptes rattachés	4 300	4 200
Dettes : - Fiscales et sociales - Sur immobilisations et comptes rattachés		2 088
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	120 074	188 254
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	9 456 717	7 116 636

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2022 au 30/09/2023			Au 30/09/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services				
Chiffre d'affaires net				
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			1	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			21 524	7 319
Impôts, taxes et versements assimilés			138	
Salaires et traitements				
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges				1
CHARGES D'EXPLOITATION			21 662	7 320
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-21 661	-7 320
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 202 234	1 108 897
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 200	3 116
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 203 434	1 112 013
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 273	1 803
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			1 273	1 803
RÉSULTAT FINANCIER			1 202 161	1 110 209
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			1 180 499	1 102 889

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	16 185	6 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 185	6 000
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	-46	-1 400
Sur opérations en capital	6 376	6 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 329	4 600
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	9 856	1 400
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	9 900	13 472
TOTAL DES PRODUITS	1 219 620	1 118 013
TOTAL DES CHARGES	39 165	27 196
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 180 455	1 090 817

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 9 456 717 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 180 455 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

-Acquisition et Apport de titre de la société EUREX FIREC portant notre détention à 100%,
-Acquisition de 100% de la société EUREX COGI,
-Augmentation de capital afin de porter une capital social à 350 k€
-Acquisition de 2.6% de la société EUREX FIDUCIAIRE portant notre détention à 52.63%,
-Transmission universelle de Patrimoine de la société EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE dans la société EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE suite au rachat de 100% des titres de la société EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE. Cette TUP a généré un mali de fusion de 225 717 € porté en complément de la valeur des titres de participation.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucun fait postérieur à la clôture ne mérite une information en annexe des comptes annuels

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition

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

Un test de valeur concernant les titres de participation est réalisé chaque année selon les critères inscrits dans la charte d'associés EUREX.

Créances

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

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			225 717
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			225 717
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			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	6 705 285		2 726 004
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	6 705 285		2 726 004
TOTAL GÉNÉRAL	6 705 285		2 951 721

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		225 717		
TOTAL		225 717		
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	203 741	6 374	9 221 174	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL	203 741	6 374	9 221 174	
TOTAL GÉNÉRAL	203 741	232 091	9 221 174	

Commentaires : la ligne virement reprend les éléments liés à la fusion entre les sociétés EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE et EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE.

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	2 810	2 810	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	1 022	1 022	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	3 832	3 832	
(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	115 774	57 981	57 787	6
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 300	4 300		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	120 074	62 281	57 787	6
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 706			
(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 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	737	1 111
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 300	4 200
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 037	5 311

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2023	Exercice clos le 30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	737	1 111
16884000 HG INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	737	1 100
51860000 HG FRAIS BANCAIRE CAP		10
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 300	4 200
40810000 HG FOURNISS.FACT.NON PARVENUE	4 300	4 200
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	5 037	5 311

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	5 325	56.33800	300 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	814	61.42506	50 000
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)	6 139	57.01252	350 000

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%)

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société).										
EUREX LOIRE	200 000	1 119 555	99.97	2 330 812	2 330 812			4 887 712	484 795	
EUREX AUDIT	20 000	143 673	99.99	249 985	249 985			1 053 840	89 276	
EUREX VIVARAIS	120 000	453 680	99.33	712 006	712 006			2 065 927	225 682	
EUREX ALLEGRE F.	240 000	522 538	94.50	2 062 840	2 062 840			3 370 489	252 539	
EUREX ROANNE	20 000	203 780	51.00	235 917	235 917			924 091	78 512	
EUREX CONSEILS	225 125	2 257 128	73.70	866 220	866 220			2 342 080	-437 068	
EUREX FIREC	250 000	102 826	100.00	1 458 616	1 458 616			1 019 156	104 861	
EUREX COGI	20 000	2 636	100.00	22 636	22 636			84 999	40 771	
EUREX FIDUCIAIRE	369 626	726 340	52.63	1 224 985	1 224 985			4 656 288	471 917	
EUREX VIENNE	60 000	100 636	93.98	56 490	56 490			613 443	64 928	

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	4 500
Conseils et prestations de services	
TOTAL	4 500

Commentaires : néant

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
EUREX ASSOCIES 3 RUE DU CHAMP DE LA VIGNE 74600 ANNECY	3 473 500	28.50

Détails de comptes

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	9 221 174	6 552 255	2 668 920	41
26100000 PARTS B BPAURA	564	335	229	68
26110030 TITRES EUREX VIVARAIS ANNONAY	712 006	716 784	-4 779	-
26111100 TITRES CENTRE AFFAIRES VARSOVIE TUP EFE	104		104	-
26112030 TITRES EUREX FIDUCIAIRE AUBENAS	1 224 985	1 082 700	142 285	13
26112031 TITRES EUREX CONSEILS	866 220		866 220	-
26112032 TITRES EUREX ROANNE	235 917		235 917	-
26114030 TITRES EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE		50 711	-50 711	-100
26115030 TITRES EUREX LOIRE	2 330 812	2 331 465	-653	
26115040 TITRES EUREX AUDIT	249 985	250 010	-25	
26116040 TITRES EUREX VIENNE	56 490	56 500	-10	
26116050 TITRES EUREX ALLEGRE FAURE	2 062 840	2 063 749	-909	
26116060 TITRES EUREX FIREC	1 458 616		1 458 616	-
26116070 TITRES EUREX COGI	22 636		22 636	-
Créances rattachées à des participations		153 030	-153 030	-100
26700000 CREANCE RATT EUREX FIDUCIAIRE ROANNE		153 030	-153 030	-100
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	9 221 174	6 705 285	2 515 890	38
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/09/2023	30/09/2022		
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	3 832	6 000	-2 168	-36
44410000 HG IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 810		2 810	-
45130000 COMPTE COURANT RF PARTICIPATION		6 000	-6 000	-100
45150000 CENTRE AFFAIRES VARSOVIE	1 022		1 022	-
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	231 710	405 351	-173 641	-43
51210100 HG CAT BPLL PROGRESSIF	150 000		150 000	-
51214200 CREDIT AGRICOLE LOIRE HT LOIRE	3 073	3 110	-37	-1
51214210 BP AURA EUREX FIDUCIAIRE EUROP ROANN	107		107	-
51220000 BP AURA	77 330	402 241	-324 911	-81
51870000 HG PRODUITS FINANC. A RECEVOIR	1 200		1 200	-
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	235 543	411 351	-175 809	-43
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	9 456 717	7 116 636	2 340 081	33

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022	Montant	%
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé : 350 000	350 000	300 000	50 000	17
10130000 CAPITAL SOCIAL	350 000	300 000	50 000	17
Prime d'émission, de fusion, d'apport	7 776 188	5 507 565	2 268 623	41
10430000 PRIMES D'APPORT	7 776 188	5 507 565	2 268 623	41
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	30 000	30 000		
10611000 RES. LEGALE PROPREMENT DI	30 000	30 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 180 455	1 090 817	89 638	8
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	9 336 643	6 928 382	2 408 261	35
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	115 774	172 848	-57 073	-33
16440000 PRET BP AURA REDUC CAPITAL 200 K€	58 428	87 252	-28 824	-33
16450000 PRET CRCA REDUC CAPITAL	56 609	84 485	-27 876	-33
16884000 HG INTERETS COURUS S/EMPRUNTS	737	1 100	-363	-33
51860000 HG FRAIS BANCAIRE CAP		10	-10	-100
Emprunts et dettes financières diverses		9 118	-9 118	-100
45111000 COMPTE COURANT EUREX CFE COMPAGNIE FIDU		3 550	-3 550	-100
45120000 EUREX LOIRE		5 568	-5 568	-100
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 300	4 200	100	2
40810000 HG FOURNISS.FACT.NON PARVENUE	4 300	4 200	100	2
Dettes fiscales et sociales		2 088	-2 088	-100
44410000 HG IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 088	-2 088	-100
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022	Montant	%
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	120 074	188 254	-68 180	-36
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	9 456 717	7 116 636	2 340 081	33

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/09/2023	30/09/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges				
Autres produits	1		1	-
75800000 HG PDT DIV.GEST.COUR.ST ETIENN	1		1	-
PRODUITS D'EXPLOITATION	1		1	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	21 524	7 319	14 205	194
61660030 107481 ASSURANCE RC EUREX CFE	472		472	-
62260000 HG HONORAIRES TIERS	17 496	5 340	12 156	228
62270000 HG FRAIS GREFFE	1 512	125	1 387	+1 000
62750000 SERVICES BANCAIRES	587	426	161	38
62810000 HG CONCOURS DIVERS COTISATIONS	1 458	1 428	30	2
Impôts, taxes et versements assimilés	138		138	-
63511000 HG CFE/CVAE	138		138	-
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges		1		-100
65800000 HG CHARG.DIVERS.GESTION COUR		1		-100
CHARGES D'EXPLOITATION	21 662	7 320	14 342	196
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-21 661	-7 320	-14 341	196
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	1 202 234	1 108 897	93 337	8
76110030 DIVIDENDE EUREX VIVARAIS ANNONAY	228 566	220 020	8 546	4

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/09/2023	30/09/2022	Montant	%
76110230 DIVIDENDE EUREX FIDUCIAIRE AUBENAS	275 400	300 240	-24 840	-8
76110330 DIVIDENDE EUREX LOIRE	499 730	350 623	149 107	43
76110430 DIVIDENDE EUREX AUDIT		20 000	-20 000	-100
76110540 DIVIDENDE EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE		50 764	-50 764	-100
76110550 DIVIDENDE EUREX ALLEGRE FAURE	198 538	167 250	31 288	19
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 200	3 116	-1 916	-61
76403000 INT C/CT EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE		2 266	-2 266	-100
76800000 HG AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 200	850	350	41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	1 203 434	1 112 013	91 421	8
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	1 273	1 803	-531	-29
66114000 INT PRET BP AURA 200 K REDU C	607	866	-259	-30
66115000 INT PRET CRCA 193 K REDUC CAP	666	938	-272	-29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	1 273	1 803	-531	-29
RÉSULTAT FINANCIER	1 202 161	1 110 209	91 951	8
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 180 499	1 102 889	77 610	7
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 185	6 000	10 185	170
77560000 HG PRODUITS CES.IMM.FINAN.	16 185	6 000	10 185	170
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 185	6 000	10 185	170
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-46	-1 400	1 354	97
67200000 HG CHARGES S/EXT.ANTERIEUR	-46	-1 400	1 354	97
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 376	6 000	376	6
67560000 HG VAL.COMPTA.IMMOB.FIN.CED.	6 376	6 000	376	6
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 329	4 600	1 729	38
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	9 856	1 400	8 456	604
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	9 900	13 472	-3 572	-27
69500000 HG IMPOTS SUR LES BENEFICES	9 900	13 472	-3 572	-27
TOTAL DES PRODUITS	1 219 620	1 118 013	101 607	9
TOTAL DES CHARGES	39 165	27 196	11 969	44
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 180 455	1 090 817	89 638	8