

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2023

Néant

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	30/09/2022		
	FA		FB		FC			
Ventes de marchandises								
	- biens	FD		FE	FF			
Production vendue :	- services	FG	12 473 850	FH	414 685	FI	12 888 534	12 129 414
	Chiffre d'affaires net	FI	12 473 850	FK	414 685	FL	12 888 534	12 129 414
Production stockée					FM			
Production immobilisée					FN			
Subventions d'exploitation					FO	73 509	60 129	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	367 463	168 904	
Autres produits (1) (11)					FQ	3 623	7 585	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	13 333 129	12 366 033	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS			
Variation de stock (marchandises)					FT			
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV			
Autres achats et charges externes (3)					FW	4 811 927	4 562 254	
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	191 820	227 105	
Salaires et traitements					FY	4 538 254	4 417 455	
Charges sociales (10)					FZ	1 846 965	1 919 338	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	178 455	189 558	
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB			
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	159 177	132 889	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	115 946	91 405	
Autres charges (12)					GE	52 929	21 878	
	Total des charges d'exploitations (4) (II)				GF	11 895 473	11 561 882	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	1 437 656	804 152	
Bénéfice attribué ou perte transférée					III	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré					IV	GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ	217 695	21 233	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	4 990		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	122 091	80 495	
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		15 000	
Différences positives de change					GN			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)				GP	344 776	116 728	
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	674 410		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	28 035	13 817	
Différences négatives de change					GS			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)				GU	702 446	13 817	
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)				GV	-357 669	102 911	
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	1 079 987	907 063	

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2023

Néant

		30/09/2023	30/09/2022
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 2 344	20 908
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB 279 312	157 957
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 281 656	178 865
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 109 252	208 183
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF 49 708	40 828
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG 11 558	12
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 170 518	249 023
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI 111 138	-70 157
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ 139 001	30 340
	Impôts sur les bénéfices X	HK 299 589	163 064
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL 13 959 561	12 661 627
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM 13 207 027	12 018 125
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN 752 535	643 501
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
(3)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	I G 1 154	20 260
	- Crédit-bail mobilier	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	I H 7 371	5 338
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	I J	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	I K	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	EX	
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A 1 68 514	31 906
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A 2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A 5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A 3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A 4 8 356	14 101
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A 6		
	obligatoires A 9		
	(dont cotisations facultatives Madelin) A 7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A 8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs
DIVERS CLIENTS ET DIVERS		7 371	1 154

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

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
FRANCHISE ASSURANCE ET DIVERS	6 322	
DIVERS	95 559	20 719
CESSION IMMOB. FINANCIERE	49 708	260 938
MISE AU REBUT	7 100	
PROVISION	4 458	
CHARGES EXCEP. ANTERIEURS	7 371	

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2023

Néant

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/09/2023 ③	Net 30/09/2022 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	7 729	AG	7 729	
Fonds commercial (1)	AH	2 475 294	AI	2 475 294	2 475 294
Autres immobilisations incorporelles	AJ	25 806	AK	25 806	25 806
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	81 865	AQ	31 656	50 209
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 156	AS	148	1 008
Autres immobilisations corporelles	AT	1 903 807	AU	1 095 893	807 914
Immobilisations en cours	AV	187 564	AW	187 564	
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	3 181 196	CV	465 551	2 715 645
Créances rattachées à des participations (2)	BB	350 935	BC	10 046	340 889
Autres titres immobilisés (2)	BD	333 455	BE	301 264	32 190
Prêts (2)	BF	3 336	BG		3 336
Autres immobilisations financières (2)	BH	70 550	BI		70 550
TOTAL II	BJ	8 622 691	BK	1 912 287	6 710 404
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		49 167
Clients et comptes rattachés (3)	BX	5 376 076	BY	272 104	5 103 972
Autres créances (3)	BZ	471 140	CA	7 765	463 376
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	502 485	CE		502 485
Disponibilités	CF	1 529 781	CG		1 529 781
Charges constatées d'avance (3)	CH	77 138	CI		77 138
TOTAL III	CI	7 956 621	CK	279 868	7 676 752
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	16 579 312	IA	2 192 156	14 387 156
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2023

Néant

			Net	30/09/2023	Net	30/09/2022
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	1 958 624	DA	1 958 624	1 958 624	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	319 617	319 617	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC			
Réserve légale (3)			DD	195 862	195 862	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	4 657 689	4 871 086	
Report à nouveau			DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	752 535	643 501	
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK	35 000	35 000	
		TOTAL I	DL	7 919 327	8 023 691	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
		TOTAL II	DO			
Provisions pour risques			DP	169 988	150 969	
Provisions pour charges			DQ	4 458		
		TOTAL III	DR	174 446	150 969	
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	931 283	1 058 993	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	57 703	122 563	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	78 350	69 827	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 035 077	1 017 626	
Dettes fiscales et sociales			DY	2 470 159	2 317 259	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	250 606	203 941	
Produits constatés d'avance (4)			EB	1 470 205	1 553 740	
		TOTAL IV	EC	6 293 383	6 343 950	
Écarts de conversion passif			V ED			
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	EE	14 387 156	14 518 609	

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 600 362	6 201 018
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Société par Actions Simplifiée
Capital Social : 1.958.624 €
Siège Social : 1 rue du Champ de la Vigne
SEYNOD
74600 - ANNECY

* * *

SIREN 385.274.196 R.C.S. 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.

Deuxième Résolution

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice social clos le 30 septembre 2023, s'élevant à 752.534,91 €, savoir :

Résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023.....	752.534,91 €
Prélèvement sur les réserves distribuables : Soit sur le compte « Autres Réserves », ci.....	251.259,89 €
Affectation	
- Aux associés, à titre de dividendes, ci	1.003.794,80 €

Ainsi, chacune des 122.414 actions composant le capital de la Société recevra un dividende de 8,20 €.

Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux.

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 40.762,20 €.

- 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 963.032,60 €.

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 :

	Dividende total	Dividende unitaire	Dividende éligible à l'abattement	Dividende non éligible à l'abattement
Exercice clos le 30.09.2020	312.070,00 €	5,00 €	66.960,00 €	545.110,00 €
Exercice clos le 30.09.2021	856.898,00 €	7,00 €	66.304,00 €	790.594,00 €
Exercice clos le 30.09.2022	856.898,00 €	7,00 €	1.092,00 €	855.806,00 €

**Pour Copie Certifiée Conforme
Le Président**

B. Michel


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 14 387 156 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 752 535 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

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

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,
- Matériel et outillage 3 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les 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 4.10%.

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Revalorisations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 509 553		2 509 553
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 509 553		2 509 553
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	139 550		169 363
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	534		1 690
- Générales, agencements et aménagements divers	1 236 924		1 286 020
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	843 072		876 025
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			187 564
Avances et acomptes			26 868
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 220 079		2 547 529
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	3 488 066		4 218 655
- Titres immobilisés	383 162		383 162
Prêts et autres immobilisations financières	60 395		86 084
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 931 623		4 687 901
TOTAL GÉNÉRAL	8 661 255		9 744 963

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Reval. légale ou eval. 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			2 510 277	2 508 829
TOTAL			2 510 277	2 508 829
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagt. const.		227 048	81 865	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		1 067	1 156	
- Gales, agencements et aménagt. divers		1 366 292	1 156 652	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		971 942	747 155	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				187 564
Avances et acomptes				26 868
TOTAL		2 593 216	2 174 392	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		4 174 590	3 532 131	
- Titres immobilisés		432 870	333 455	
Prêts et autres immobilisations financières		72 593	73 886	
TOTAL		4 680 053	3 939 471	
TOTAL GÉNÉRAL		9 783 546	8 622 691	

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	8 453		724	7 729
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 453		724	7 729
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		31 656		31 656
Installations techniques, matériel et outillage industriel	534	148	534	148
Installations générales, agencements et aménagements divers	628 034	71 745	216 866	482 913
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	658 207	82 006	127 233	612 980
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 286 774	185 555	344 633	1 127 697
TOTAL GÉNÉRAL	1 295 227	185 555	345 357	1 135 426

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.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

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
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	35 000			35 000
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	35 000			35 000
Risques et charges				
- 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	150 969	23 477		174 446
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	150 969	23 477		174 446
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
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence	102 451	476 122	113 022	465 551
- Titres de participation		311 310		311 310
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	310 784	756 120	794 800	272 104
Autres provisions pour dépréciation	11 930	11 930	16 095	7 765
DÉPRÉCIATIONS	425 165	1 555 482	923 918	1 056 729
TOTAL GÉNÉRAL	611 133	1 578 959	923 917	1 266 176
- D'exploitation		791 527	810 895	
Dont dotations et reprises : - Financières		787 432	113 022	
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	350 935		350 935
Prêts (1) (2)	3 336		3 336
Autres immobilisations financières	70 550		70 550
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	172 151	172 151	
Autres créances clients	5 203 925	5 203 925	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	25 764	25 764	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41	41	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	175 917	175 917	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	186 602	186 602	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	82 817	82 817	
Charges constatées d'avance	77 138	77 138	
TOTAL	6 349 175	5 924 354	424 821
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	15 000		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	11 664		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degre d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	3 171	3 171		
- A plus d'1 an à l'origine	928 112	313 441	614 671	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 035 077	1 035 077		
Personnel et comptes rattachés	714 741	714 741		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	573 072	573 072		
Impôts sur les bénéfices	173 017	173 017		
Taxe sur la valeur ajoutée	969 935	969 935		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	39 393	39 393		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	57 703	57 703		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	250 606	250 606		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 470 205	1 470 205		
TOTAL	6 215 033	5 600 362	614 671	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	153 498			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	280 921			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	10			

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer inclues 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	3 171	3 459
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	593 121	517 144
Dettes fiscales et sociales	907 517	822 910
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 859	33 000
TOTAL	1 557 667	1 376 513

Détail des charges à payer

Charges à payer inclues 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	3 170.50	3 458.71
518600001 INTERETS COURUS A PAYER - Lyon	1 132.86	1 295.70
518600004 INTERETS COURUS A PAYER - Voglans	834.64	691.93
518600005 INTERETS COURUS A PAYER - Siège		346.16
518610003 INTERETS COURUS A PAYER - Seynod	1 203.00	1 124.92
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	593 120.57	517 144.37
408100001 FACTURES NON PARVENUE HG - Lyon	17 663.50	35 835.94
408100002 FACTURES NON PARVENUE HG - Moutiers	5 384.71	3 977.63
408100003 FACTURES NON PARVENUE HG - Seynod	201 093.41	95 363.88
408100004 FACTURES NON PARVENUE HG - Voglans	197 363.15	3 020.17
408100005 FACTURES NON PARVENUE HG - Siège	39 399.75	14 400.00
408100010 407301 FNP AB EXPERTISE		102 000.00
408100024 107310 FNP EUREX COGEFI AIX	4 623.96	11 058.64
408100054 407418 FNP G2M AUDIT		72 000.00
408100074 407306 FNP SQF EXPERTISE		28 800.00
408100311 406906 FNP LA CHAM DU CROS	2 640.00	
408100371 406 FNP ST ASSOCIES - Lyon	36 000.00	108 000.00
408100381 106902 FNP EUREX ACFEG	29 113.00	11 898.00
408100391 106904 FNP EUREX GUINET	14 426.00	697.20
408100401 106903 EUREX CHETTRIT	6 757.00	
408100651 EFEA01 EUREX FACT.NON PAR	1 564.00	
408101303 107481 FNP EUREX CFE	33 068.09	25 399.91
408102002 107301 FNP EUREX VOGLANS	4 024.00	4 693.00
Dettes fiscales et sociales	907 516.70	822 909.62
428200002 PROVISION CONGES PAYES - Moutiers	19 332.00	24 222.99
428200004 PROVISION CONGES PAYES - Voglans	45 592.00	40 960.00
428220001 PROVISION CONGES PAYES - Lyon	59 079.00	60 119.00
428220003 PROVISION CONGES PAYES - Seynod	176 903.00	172 310.85
428400000 DETTES PROV./PARTIC.SALAR		1 633.00
428400005 PARTICIPATION DES SALARIES A VERSER	139 001.00	47 081.28
428600002 PERSONNEL - PRIMES A VERSER - Moutiers	35 000.00	49 100.00

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
428600004 AUTRES CHG. PERSONNEL A PAYER - Voglans		10 050.00
428610003 PERSONNEL - PRIMES A VERSER - Seynod	33 000.00	
428610004 PERSONNEL - PRIMES A VERSER - Voglans	24 450.00	20 000.00
428620001 PERSONNEL - PRIMES A VERSER - Lyon	65 000.00	80 000.00
438600002 AUTRES CHARGES A PAYER - Moutiers	26 514.27	32 090.68
438600003 AUTRES CHARGES A PAYER - Seynod	15 661.49	2 461.49
438600004 AUTRES CHARGES A PAYER - Voglans	8 548.00	2 041.00
438600005 PROV. FORFAIT SOCIAL S/PARTICIPATION - Siege	27 800.00	6 068.00
438602003 EFFORT CONSTRUCTION A PAYER - Seynod	32 234.46	
438603003 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER - Seynod	28 942.08	
438610004 PROVISION S/CONGES PAYES - Voglans	16 238.00	15 837.00
438620001 PROVISION S/CONGES PAYES - Lyon	24 151.00	25 086.00
438620003 PROVISION S/CONGES PAYES - Seynod	77 404.00	82 724.98
438620004 PROVISION CHG S/PRIMES A VERSER - Voglans	1 786.00	1 500.00
438621001 PROVISION CHG S/PRIMES A VERSER - Lyon	11 250.00	31 200.00
438630301 EFFORT CONSTRUCTION - Lyon	12 845.00	
448600000 ETAT CHARGES A PAYER	137.00	48 745.01
448600001 CET		1 300.00
448600002 Etat-Charges Fiscales à Payer	6 932.00	7 900.00
448600003 ETAT AUTRES CHARGES APAYER		8 566.00
448600004 ETAT CHARGES A PAYER	10 525.51	9 621.88
448610001 TAXE FONCIERE	7 510.00	6 950.00
448620001 CONTRIBUTION AGEFIPH A PAYER	950.00	4 275.00
448620002 Taxe Apprentissage Part 0.13%	250.76	520.72
448632004 CAP TAXE APPRENTISSAGE	480.13	30 544.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 858.85	33 000.00
419800001 Rrr a accord. avr a etabl	28 583.02	
419800002 Clients HG - AVOIR A ETABLIR - Moutiers	6 213.48	1 080.00
419810001 107494 AAE EARA	14 744.18	
419820304 Avoirs a Etablir Groupe	2 933.07	
419820314 107494 EARA - AVOIR A ETABLIR	1 385.10	31 920.00
TOTAL	1 557 666.62	1 376 512.70

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2023	30/09/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	1 470 205	1 553 740
TOTAL	1 470 205	1 553 740

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	
	30/09/2023	30/09/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	77 138	77 993
TOTAL	77 138	77 993

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	122 414	16.00000	1 958 624
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)	122 414	16.00000	1 958 624

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations (plus de 10%)

Identification	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
500864855 SAS EUREX COGEFI SAVOIE 40 RUE DE LA FRANCON 73420 VOGLANS	64 972	100.00			998 679 112 431
482225679 EURL EUREX CHETTRIT RUE ANATOLE FRANCE 69200 VENISSIEUX	1 000	100.00			455 627 34 897
SA CENTRE AFFAIRES FRANCAIS 271 AL. KRAKOWSKA 02133 WARSZAWA		90.00			379 365 17 797
539115543 SARL EUREX GUINET 53 RUE VAUBAN 69006 LYON	20 000	100.00			280 146 18 939
342951670 SARL EUREX ACFEG RUE ANATOLE FRANCE 69200 VENISSIEUX	45 700	77.70			892 303 99 114
784115891 SA EUREX COGEFI 110 AVENUE DE MARLIOZ 73100 AIX LES BAINS	117 560	18.00			144 508 117 838
SA EUREX EXPERTISE POLOGNE UL PL DABROWSKIEGO 1 00057 WARSZAWA		59.30			5 222 865 402 794
808016778 SAS EUREX ARVE MONT BLAN 85 ROUTE DE THONON 74800 AMANCY	693 900	49.00			146 827 -314 365
850970294 SARL EUREX TRANSACTION RI 40 RUE DE LA FRANCON 73420 VOGLANS	10 000	51.00			22 000 -42 223
831414347 SARL EUREX DES 2 PONTS 185 Route de la Sage 73330 DOMESSIN	9 000	67.00			371 834 33 254
900955147 SARL EUREX OMEGA 1 RUE DU CHAMP DE LA VIGNE 74600 ANNECY	10 000	49.90			81 245 15 345
497836379 SAS EUREX CONSEIL ET DEVELI 3 RUE DU CHAMP DE LA VIGNE 74600 ANNECY	40 000	100.00			385 498 4 743
421975244 SARL EUREX CHABERT 53 RUE VAUBAN 69006 LYON	35 000	99.93			342 969 27 588

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Indemnités de départ en retraite	308 762
Emprunts (intérêts restant à courir)	
Crédit-bail : - Mobilier - Immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	308 762

Commentaires : néant

Engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant



Commissaire aux comptes
45 Avenue Leclerc
69007 Lyon

EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 958 624 Euros
Siège social : 3 Rue champ de la vigne 74600 SEYNOD

385 274 196 RCS ANNECY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE
GENERALE DES ASSOCIES STATUANT SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**



Commissaire aux comptes
45 Avenue Leclerc
69007 Lyon

EUREX FIDUCIAIRE EUROPEENNE

Société par Actions Simplifiée au Capital de 1 958 624 Euros
Siège social : 3 Rue champ de la vigne 74600 SEYNOD

385 274 196 RCS ANNECY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EUREX 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 1er 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 sa correcte application.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

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,

Le 14 mars 2024

**Le Commissaire aux Comptes
ALLIANS AUDITEURS & ASSOCIES
Martin CHOMETTE**

Signé électroniquement le 14/03/2024 par
Martin Chomette



Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

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	7 729	7 729		
Fonds commercial	2 475 294		2 475 294	2 475 294
Autres immobilisations incorporelles	25 806		25 806	25 806
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	81 865	31 656	50 209	139 550
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 156	148	1 008	
Autres immobilisations corporelles	1 903 807	1 095 893	807 914	793 755
Immobilisations en cours	187 564		187 564	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	3 181 196	465 551	2 715 645	3 078 745
Créances rattachées à des participations	350 935	10 046	340 889	306 870
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	333 455	301 264	32 190	383 162
Prêts	3 336		3 336	
Autres immobilisations financières	70 550		70 550	60 395
ACTIF IMMOBILISÉ	8 622 691	1 912 287	6 710 404	7 263 576
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				49 167
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 376 076	272 104	5 103 972	5 045 692
Autres	471 140	7 765	463 376	632 143
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	502 485		502 485	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 529 781		1 529 781	1 450 037
Charges constatées d'avance	77 138		77 138	77 993
ACTIF CIRCULANT	7 956 621	279 868	7 676 752	7 255 033
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	16 579 312	2 192 156	14 387 156	14 518 609

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) 1 958 624	1 958 624	1 958 624
Prime d'émission, de fusion, d'apport	319 617	319 617
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	195 862	195 862
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	4 657 689	4 871 086
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	752 535	643 501
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	35 000	35 000
CAPITAUX PROPRES	7 919 327	8 023 691
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques	169 988	150 969
- Charges	4 458	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	174 446	150 969
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	931 283	1 058 993
- Financières diverses	57 703	122 563
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	78 350	69 827
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 035 077	1 017 626
Dettes :		
- Fiscales et sociales	2 470 159	2 317 259
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	250 606	203 941
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 470 205	1 553 740
EMPRUNTS ET DETTES	6 293 393	6 343 950
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	14 387 156	14 518 609

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	12 473 850	414 685	12 888 534	12 129 414
Chiffre d'affaires net	12 473 850	414 685	12 888 534	12 129 414
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			73 509	60 129
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			367 463	168 904
Autres produits			3 623	7 585
PRODUITS D'EXPLOITATION			13 333 129	12 366 033
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 *			4 811 927	4 562 254
Impôts, taxes et versements assimilés			191 820	227 105
Salaires et traitements			4 538 254	4 417 455
Charges sociales			1 846 965	1 919 338
- Amortissements sur immobilisations			178 455	189 558
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			159 177	132 889
Autres charges			115 946	91 405
			52 929	21 878
CHARGES D'EXPLOITATION			11 895 473	11 561 882
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 437 656	804 152
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			217 695	21 233
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			4 990	
Autres intérêts et produits assimilés			122 091	80 495
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				15 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			344 776	116 728
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			674 410	
Intérêts et charges assimilées			28 035	13 817
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			702 446	13 817
RÉSULTAT FINANCIER			-357 669	102 911
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			1 079 987	907 063

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 344	20 908
Sur opérations en capital	279 312	157 957
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	281 656	178 865
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	109 252	208 183
Sur opérations en capital	49 708	40 828
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	11 558	12
CHARGES EXCEPTIONNELLES	170 518	249 023
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	111 138	-70 157
Participation des salariés	139 001	30 340
Impôts sur les bénéfices	299 589	163 064
TOTAL DES PRODUITS	13 959 561	12 661 627
TOTAL DES CHARGES	13 207 027	12 018 125
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	752 535	643 501

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de 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 14 387 156 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 752 535 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

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

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,
- Matériel et outillage 3 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 5 à 10 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les 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 4.10%.

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

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	2 509 553		2 509 553
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 509 553		2 509 553
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	139 560		169 363
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	534		1 690
- Générales, agencements et aménagements divers	1 236 924		1 286 020
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	843 072		876 025
Emballages récupérables et divers			187 564
Immobilisations corporelles en cours			26 868
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 220 079		2 547 529
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations	3 488 066		4 218 655
- Titres immobilisés	383 162		383 162
Prêts et autres immobilisations financières	60 395		86 084
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 931 623		4 687 901
TOTAL GÉNÉRAL	8 661 255		9 744 983

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			2 510 277	2 508 829
TOTAL			2 510 277	2 508 829
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.		227 048	81 865	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage		1 067	1 156	
- Gales, agencés et aménagt. divers		1 366 292	1 156 652	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		971 942	747 155	
Emballages récupérables et divers				187 564
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			26 868	
TOTAL		2 593 216	2 174 392	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations		4 174 590	3 532 131	
- Titres immobilisés		432 870	333 455	
Prêts et autres immobilisations financières		72 593	73 886	
TOTAL		4 680 053	3 939 471	
TOTAL GÉNÉRAL		9 783 546	8 622 691	

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	8 453		724	7 729
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 453		724	7 729
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		31 656		31 656
Installations techniques, matériel et outillage industriel	534	148	534	148
Installations générales, agencements et aménagements divers	628 034	71 745	216 866	482 913
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	658 207	82 006	127 233	612 980
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 286 774	185 556	344 633	1 127 697
TOTAL GÉNÉRAL	1 295 227	185 556	345 357	1 135 426

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.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

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
Réglémentées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	35 000			35 000
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	35 000			35 000
Risques et charges				
- 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	150 969	23 477		174 446
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	150 969	23 477		174 446

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
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation	102 451	476 122	113 022	465 551
- Financières		311 310		311 310
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	310 784	756 120	794 800	272 104
Autres provisions pour dépréciation	11 930	11 930	16 095	7 765
DÉPRÉCIATIONS	425 165	1 555 482	923 918	1 056 729
TOTAL GÉNÉRAL	611 133	1 578 959	923 917	1 266 176
- D'exploitation		791 527	810 895	
Dont dotations et reprises : - Financières		787 432	113 022	
- Exceptionnelles				
<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
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	350 935		350 935
Prêts (1) (2)	3 336		3 336
Autres immobilisations financières	70 550		70 550
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	172 151	172 151	
Autres créances clients	5 203 925	5 203 925	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	25 764	25 764	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41	41	
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée	175 917	175 917	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	186 602	186 602	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	82 817	82 817	
Charges constatées d'avance	77 138	77 138	
TOTAL	6 349 175	5 924 354	424 821
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	15 000		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	11 664		
(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	3 171	3 171		
- A plus d'1 an à l'origine	928 112	313 441	614 671	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 035 077	1 035 077		
Personnel et comptes rattachés	714 741	714 741		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	573 072	573 072		
Impôts sur les bénéfices	173 017	173 017		
Taxe sur la valeur ajoutée	969 935	969 935		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	39 393	39 393		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	57 703	57 703		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	250 606	250 606		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 470 205	1 470 205		
TOTAL	6 215 033	5 600 362	614 671	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	153 498			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	280 921			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	10			

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	3 171	3 459
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	593 121	517 144
Dettes fiscales et sociales	907 517	822 910
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 859	33 000
TOTAL	1 557 667	1 376 513

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	3 170.50	3 458.71
518600001 INTERETS COURUS A PAYER - Lyon	1 132.86	1 295.70
518600004 INTERETS COURUS A PAYER - Voglans	834.64	691.93
518600005 INTERETS COURUS A PAYER - Siège		346.16
518610003 INTERETS COURUS A PAYER - Seynod	1 203.00	1 124.92
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	593 120.57	517 144.37
408100001 FACTURES NON PARVENUE HG - Lyon	17 663.50	35 835.94
408100002 FACTURES NON PARVENUE HG - Moutiers	5 384.71	3 977.63
408100003 FACTURES NON PARVENUE HG - Seynod	201 093.41	95 363.88
408100004 FACTURES NON PARVENUE HG - Voglans	197 363.15	3 020.17
408100005 FACTURES NON PARVENUE HG - Siège	39 399.75	14 400.00
408100010 407301 FNP AB EXPERTISE		102 000.00
408100024 107310 FNP EUREX COGEFI AIX	4 623.96	11 058.64
408100054 407418 FNP G2M AUDIT		72 000.00
408100074 407306 FNP SQF EXPERTISE		28 800.00
408100311 406906 FNP LA CHAM DU CROS	2 640.00	
408100371 406 FNP ST ASSOCIES - Lyon	36 000.00	108 000.00
408100381 106902 FNP EUREX ACFEG	29 113.00	11 898.00
408100391 106904 FNP EUREX GUINET	14 426.00	697.20
408100401 106903 EUREX CHETTRIT	6 757.00	
408100651 EFEA01 EUREX FACT.NON PAR	1 564.00	
408101303 107481 FNP EUREX CFE	33 068.09	25 399.91
408102002 107301 FNP EUREX VOGLANS	4 024.00	4 693.00
Dettes fiscales et sociales	907 516.70	822 909.62
428200002 PROVISION CONGES PAYES - Moutiers	19 332.00	24 222.99
428200004 PROVISION CONGES PAYES - Voglans	45 592.00	40 960.00
428220001 PROVISION CONGES PAYES - Lyon	59 079.00	60 119.00
428220003 PROVISION CONGES PAYES - Seynod	176 903.00	172 310.85
428400000 DETTES PROV./PARTIC.SALAR		1 633.00
428400005 PARTICIPATION DES SALARIES A VERSER	139 001.00	47 081.28
428600002 PERSONNEL - PRIMES A VERSER - Moutiers	35 000.00	49 100.00

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
428600004 AUTRES CHG. PERSONNEL A PAYER - Voglans		10 050.00
428610003 PERSONNEL - PRIMES A VERSER - Seynod	33 000.00	
428610004 PERSONNEL - PRIMES A VERSER - Voglans	24 450.00	20 000.00
428620001 PERSONNEL - PRIMES A VERSER - Lyon	65 000.00	80 000.00
438600002 AUTRES CHARGES A PAYER - Moutiers	26 514.27	32 090.68
438600003 AUTRES CHARGES A PAYER - Seynod	15 661.49	2 461.49
438600004 AUTRES CHARGES A PAYER - Voglans	8 548.00	2 041.00
438600005 PROV. FORFAIT SOCIAL S/PARTICIPATION - Siege	27 800.00	6 068.00
438602003 EFFORT CONSTRUCTION A PAYER - Seynod	32 234.46	
438603003 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER - Seynod	28 942.08	
438610004 PROVISION S/CONGES PAYES - Voglans	16 238.00	15 837.00
438620001 PROVISION S/CONGES PAYES - Lyon	24 151.00	25 086.00
438620003 PROVISION S/CONGES PAYES - Seynod	77 404.00	82 724.98
438620004 PROVISION CHG S/PRIMES A VERSER - Voglans	1 786.00	1 500.00
438621001 PROVISION CHG S/PRIMES A VERSER - Lyon	11 250.00	31 200.00
438630301 EFFORT CONSTRUCTION - Lyon	12 845.00	
448600000 ETAT CHARGES A PAYER	137.00	48 745.01
448600001 CET		1 300.00
448600002 Etat-Charges Fiscales à Payer	6 932.00	7 900.00
448600003 ETAT AUTRES CHARGES APAYER		8 566.00
448600004 ETAT CHARGES A PAYER	10 525.51	9 621.89
448610001 TAXE FONCIERE	7 510.00	6 950.00
448620001 CONTRIBUTION AGEFIPH A PAYER	950.00	4 275.00
448620002 Taxe Apprentissage Part 0.13%	250.76	520.72
448632004 CAP TAXE APPRENTISSAGE	480.13	30 544.74
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 858.85	33 000.00
419800001 Rrr a accord. avr a etabl	28 583.02	
419800002 Clients HG - AVOIR A ETABLIR - Moutiers	6 213.48	1 080.00
419810001 107494 AAE EARA	14 744.18	
419820304 Avoirs a Etablir Groupe	2 933.07	
419820314 107494 EARA - AVOIR A ETABLIR	1 385.10	31 920.00
TOTAL	1 557 666.62	1 376 512.70

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
- D'exploitation	1 470 205	1 553 740
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	1 470 205	1 553 740

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2023	30/09/2022
- D'exploitation	77 138	77 993
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	77 138	77 993

Commentaires : néant