

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 ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 JANVIER 2026**

EXERCICE 30.09.2025

(EXTRAIT)

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 1.529.805 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1.529.805 euros
------------------------	-----------------

Un prélèvement sur les réserves

- sur le compte « primes d'apport »	49.645 euros
--	--------------

- sur le compte « autres réserves »	16.690 euros
--	--------------

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	1.596.140 euros
---	-----------------

A titre de dividendes Soit 260 euros par action	1.596.140 euros
--	-----------------

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1.595.140 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 30.09.2022 :

1.100.145 euros, soit 206.60 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1.100.145 euros

Exercice clos le 30.09.2023 :

1.405.831 euros, soit 229 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1.405.831 euros

Exercice clos le 30.09.2024 :

1.448.804 euros, soit 236 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1.448.804 euros

Certifié conforme
Le représentant légal

COMPTES ANNUELS

2025

SAS EUREX EN FOREZ FIDUCIAIRE EUROPEENNE

28 Avenue Pierre Mendès France

42270 SAINT-PRIEST EN JAREZ

NAF : 6920Z

SIRET : 30517757800062

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Cerifié conforme
Le Président

_____(signature)

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2024 au 30/09/2025			Au 30/09/2024
	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	9 377 011		9 377 011	9 221 174
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	9 377 011		9 377 011	9 221 174
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	1 372		1 372	1 022
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	106 923		106 923	247 656
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	108 295		108 295	248 678
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	9 485 306		9 485 306	9 469 852

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2024	Du 01/10/2023
	Au 30/09/2025	Au 30/09/2024
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 350 000	350 000	350 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	7 545 812	7 545 812
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	35 000	35 000
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	16 690	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 529 805	1 465 494
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 477 306	9 396 305
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		58 158
Emprunts et dettes : - Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	8 000	8 368
Dettes : - Fiscales et sociales		7 021
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	8 000	73 547
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	9 485 306	9 469 852

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2024 au 30/09/2025			Au 30/09/2024
	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				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
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 *			12 554	11 000
Impôts, taxes et versements assimilés				108
Salaires et traitements				
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			-1	
CHARGES D'EXPLOITATION			12 553	11 108
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-12 553	-11 108
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 561 224	1 489 191
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 251	6 440
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 564 475	1 495 631
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			178	720
Différences négatives de change			68	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			246	720
RÉSULTAT FINANCIER			1 564 229	1 494 911
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			1 551 676	1 483 803

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2025	Au 30/09/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 323	1 389
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 323	1 389
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-6 323	-1 389
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	15 548	16 921
TOTAL DES PRODUITS	1 564 475	1 495 631
TOTAL DES CHARGES	34 670	30 137
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 529 805	1 465 494

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 9 485 306 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 529 805 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

-Aucun fait majeur ne mérite une information en annexe des comptes annuels

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			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
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	9 221 174		155 837
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	9 221 174		155 837
TOTAL GÉNÉRAL	9 221 174		155 837

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				
TOTAL				
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			9 377 011	
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			9 377 011	
TOTAL GÉNÉRAL			9 377 011	

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			
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	1 372	1 372	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 372	1 372	
(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 Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés 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	8 000	8 000		
TOTAL	8 000	8 000		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	57 787			
(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
	30/09/2025	30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		371
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 000	8 000
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 000	8 371

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		371
16884000 HG INTERETS COURUS S/EMPRUNTS		371
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 000	8 000
40810000 HG FOURNISS.FACT.NON PARVENUE	8 000	8 000
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 000	8 371

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	6 139	57.01252	350 000
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)	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 VIVARAIS	120 000	450 772	99.33	712 006	712 006			2 053 362	197 035	
EUREX FIDUCUA	369 626	566 659	52.63	1 224 985	1 224 985			4 602 385	616 759	
EUREX CONSEIL	225 125	1 905 694	73.70	866 220	866 220			2 170 941	43 361	
EUREX ROANNE	20 000	207 032	51.00	235 917	235 917			890 174	85 144	
EUREX LOIRE	200 000	1 227 074	99.97	2 330 812	2 230 812			5 441 420	536 130	
EUREX AUDIT	20 000	64 565	99.99	249 985	249 985			1 190 032	109 383	
EUREX VIENNE	60 000	226 519	99.98	62 490	62 490			643 535	70 186	
EUREX ALLEGRE	240 000	589 661	99.90	2 212 677	2 212 677			3 776 145	325 632	
EUREX FIREC	250 000	48 533	100.00	1 458 616	1 458 616			1 032 651	81 712	
EUREX COGI	20 000	3 449	100.00	22 636	22 636			97 601	45 575	

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	7 642
Conseils et prestations de services	
TOTAL	7 642

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 SEYNOD 74000 ANNECY	3 419 500	71.37



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 2025



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 2025

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EUREX EN FOREZ – FIDUCIAIRE EUROPEENNE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

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.821-55 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 2026

Le commissaire aux comptes

RSM Rhône-Alpes

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. Perrot', with a horizontal line underneath.

Jean-Yves PERROT

Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/10/2024 au 30/09/2025			Au 30/09/2024
	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	9 377 011		9 377 011	9 221 174
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	9 377 011		9 377 011	9 221 174
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	1 372		1 372	1 022
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	106 923		106 923	247 656
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	108 295		108 295	248 678
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	9 485 306		9 485 306	9 469 852

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/10/2024	Du 01/10/2023
	Au 30/09/2025	Au 30/09/2024
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 350 000	350 000	350 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport	7 545 812	7 545 812
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	35 000	35 000
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	16 690	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 529 805	1 465 494
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	9 477 306	9 396 305
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		58 158
Emprunts et dettes : - Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	8 000	8 368
Dettes : - Fiscales et sociales		7 021
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	8 000	73 547
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	9 485 306	9 469 852

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2024 au 30/09/2025			Au 30/09/2024
	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				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
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 *			12 554	11 000
Impôts, taxes et versements assimilés				108
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			12 553	11 108
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-12 553	-11 108
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			1 561 224	1 489 191
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 251	6 440
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 564 475	1 495 631
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			178	720
Différences négatives de change			68	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			246	720
RÉSULTAT FINANCIER			1 564 229	1 494 911
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			1 551 676	1 483 803

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/09/2025	Au 30/09/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	6 323	1 389
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 323	1 389
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-6 323	-1 389
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	15 548	16 921
TOTAL DES PRODUITS	1 564 475	1 495 631
TOTAL DES CHARGES	34 670	30 137
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 529 805	1 465 494

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 9 485 306 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 529 805 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

-Aucun fait majeur ne mérite une information en annexe des comptes annuels

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			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
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	9 221 174		155 837
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	9 221 174		155 837
TOTAL GÉNÉRAL	9 221 174		155 837

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				
TOTAL				
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			9 377 011	
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			9 377 011	
TOTAL GÉNÉRAL			9 377 011	

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			
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	1 372	1 372	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	1 372	1 372	
(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 Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés 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	8 000	8 000		
TOTAL	8 000	8 000		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	57 787			
(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 inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		371
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 000	8 000
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 000	8 371

Détail des charges à payer

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2025	30/09/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		371
16884000 HG INTERETS COURUS S/EMPRUNTS		371
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 000	8 000
40810000 HG FOURNISS.FACT.NON PARVENUE	8 000	8 000
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	8 000	8 371

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	6 139	57.01252	350 000
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)	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 VIVARAIS	120 000	450 772	99.33	712 006	712 006			2 053 362	197 035	
EUREX FIDUCUA	369 626	566 659	52.63	1 224 985	1 224 985			4 602 385	616 759	
EUREX CONSEIL	225 125	1 905 694	73.70	866 220	866 220			2 170 941	43 361	
EUREX ROANNE	20 000	207 032	51.00	235 917	235 917			890 174	85 144	
EUREX LOIRE	200 000	1 227 074	99.97	2 330 812	2 230 812			5 441 420	536 130	
EUREX AUDIT	20 000	64 565	99.99	249 985	249 985			1 190 032	109 383	
EUREX VIENNE	60 000	226 519	99.98	62 490	62 490			643 535	70 186	
EUREX ALLEGRE	240 000	589 661	99.90	2 212 677	2 212 677			3 776 145	325 632	
EUREX FIREC	250 000	48 533	100.00	1 458 616	1 458 616			1 032 651	81 712	
EUREX COGI	20 000	3 449	100.00	22 636	22 636			97 601	45 575	

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	7 642
Conseils et prestations de services	
TOTAL	7 642

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 SEYNOD 74000 ANNECY	3 419 500	71.37