



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 04753

Numéro SIREN : 509 544 599

Nom ou dénomination : NEXIOM AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 13/02/2017 sous le numéro de dépôt 12640



20170126402016

DATE DEPOT : 13/02/2017

N° DE DEPOT : 12640

N° GESTION : 2009B04753

N° SIREN : 509544599

DENOMINATION : NEXIOM AUDIT

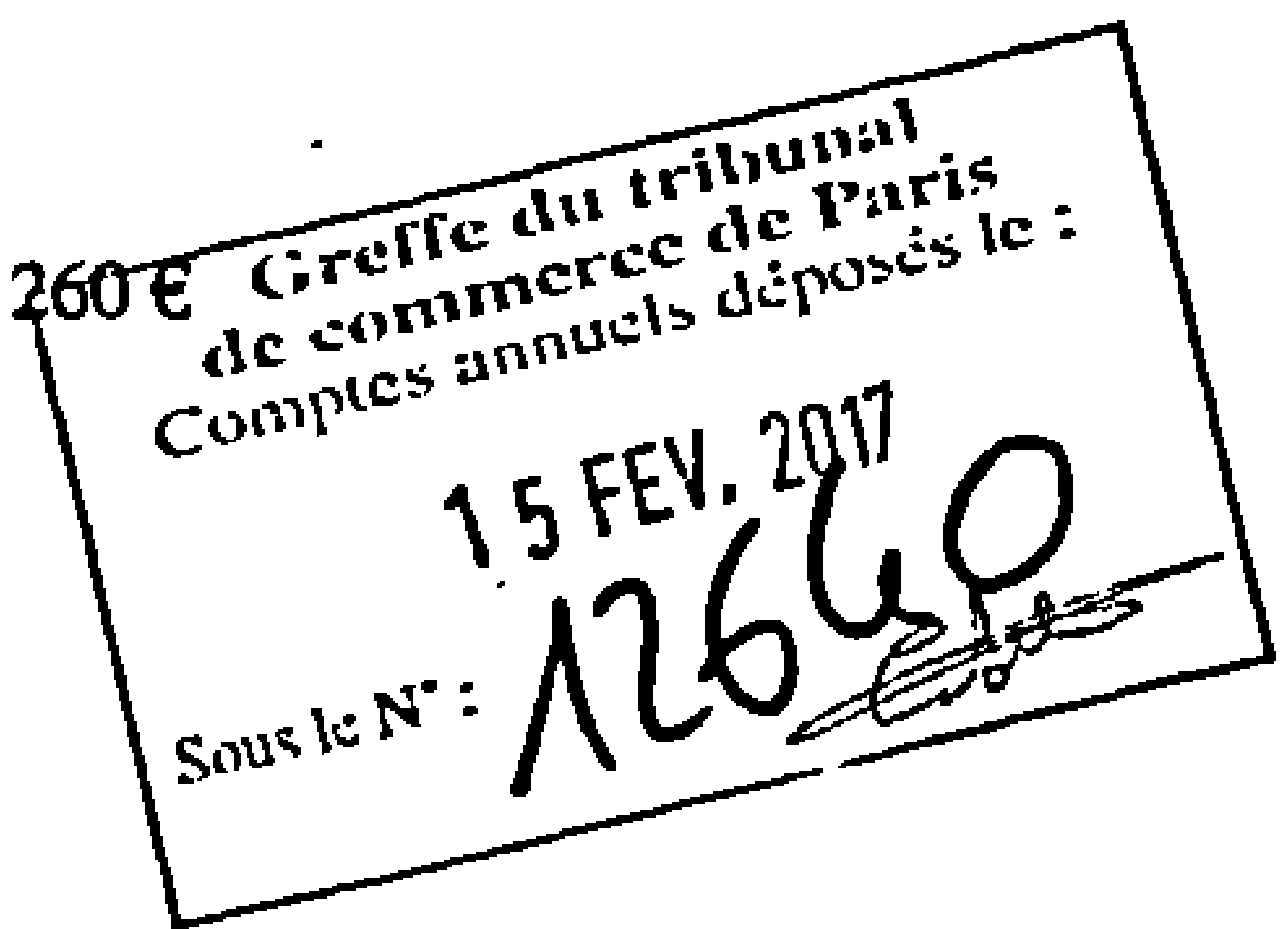
ADRESSE : 76-78 rue de Reuilly 75012 Paris

MILLESIME : 2016

.

NEXIOM AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 47 260 €
Siège social : 76-78 Rue de Reuilly,
75012 Paris
509 544 599 RCS Paris



**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 25 JANVIER 2017**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 110 838,13 € de la manière suivante :

Le Bénéfice de l'exercice 110 838,13 €

Est affecté :

A titre de dividendes 110 115,80 €

Soit 2,33 € par action

Au compte « autres réserves » pour le solde de 722,33 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2016 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 48,93 € et le montant non éligibles à 110 066,87 €.

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 31 août 2013 : 30 246,40 €, dont éligible à l'abattement de 40 % : 16,64 €

Exercice clos le 31 août 2014 : 32 136,80 €, dont éligible à l'abattement de 40% : 16,32 €

Exercice clos le 31 août 2015 : 60 020,20 €, dont éligible à l'abattement de 40 % : 30,48 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 janvier 2017

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

Certifié conforme
Le Président

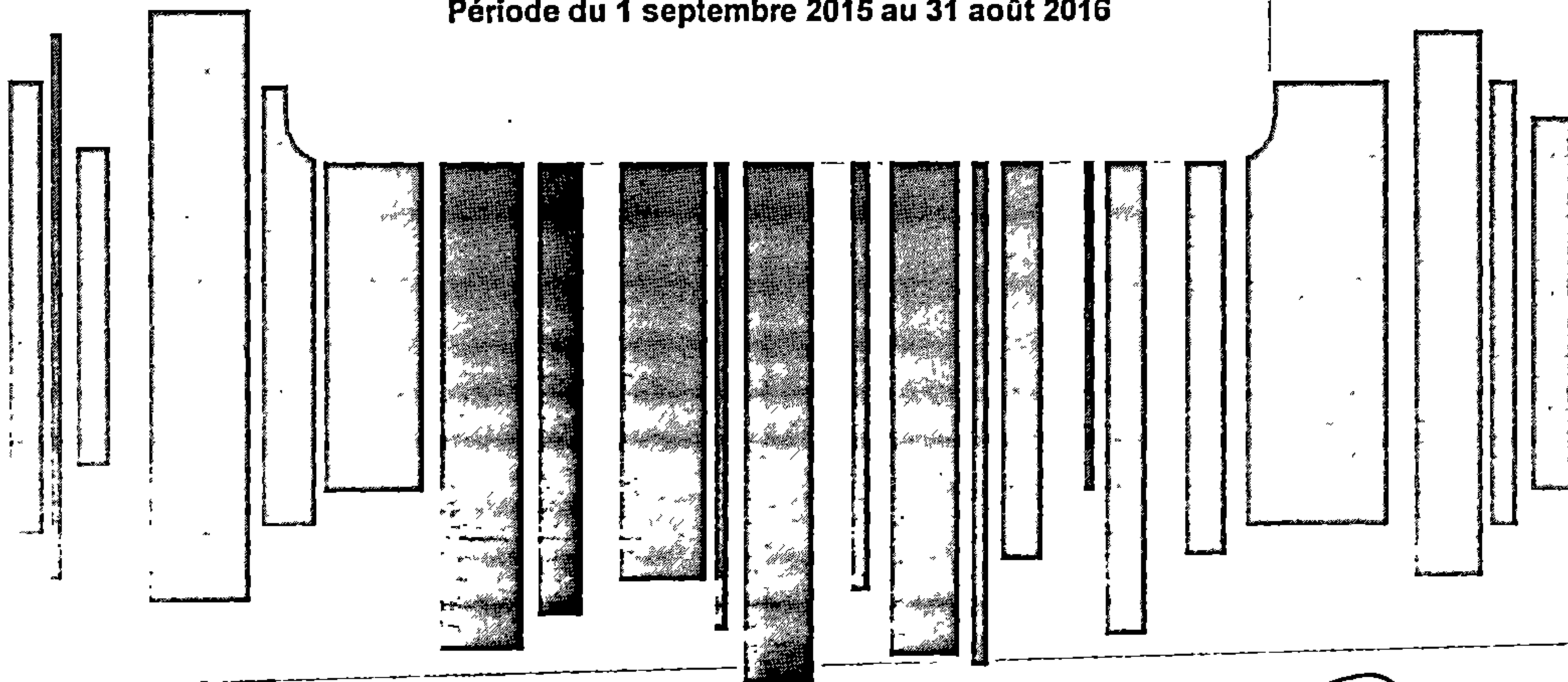
A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the printed text 'Certifié conforme Le Président'.

SAS NEXIOM AUDIT

76-78 rue de Reuilly
75012 PARIS
Siret : 509544599 00046

Comptes annuels détaillés

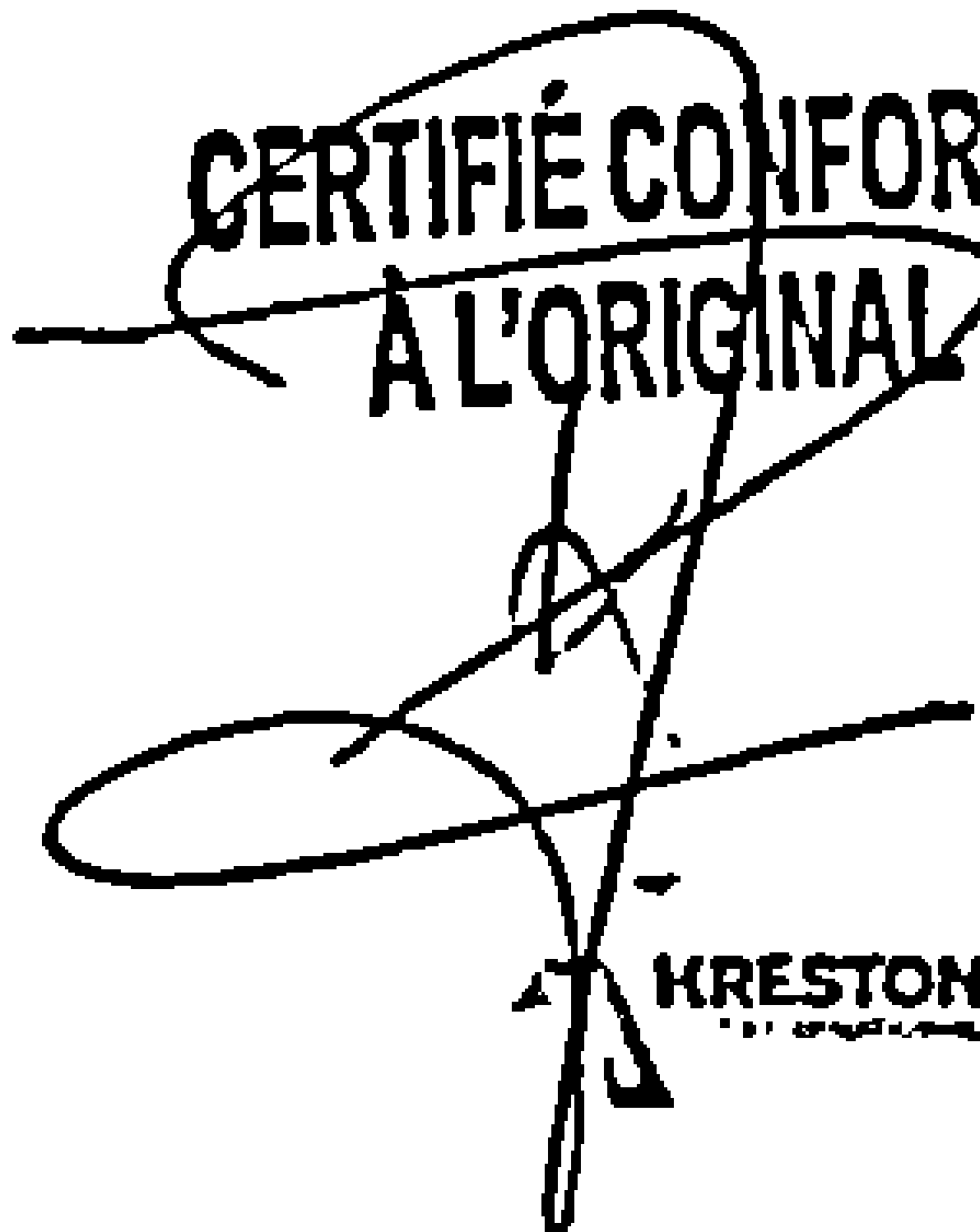
Période du 1 septembre 2015 au 31 août 2016



 **Exco Paris Nexiom**
Audit - Expertise Comptable - Conseil

Immeuble Cap Levant - 76 / 78, rue de Reuilly - 75012 Paris
T +33 (0)1 43 43 33 23 - F +33 (0)1 43 43 03 66
www.exconexiom.fr - www.excoparis.com

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**


KRESTON

Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS NEXIOM AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 1 114 648 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 110 838 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Fonds commercial :

5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

 Annexe : Règles et méthodes comptables**Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le montant du CICE pour l'année 2015, pour la période du 1er janvier 2015 au 31 décembre 2015 est de 14 691 euros.

Le montant de la provision pour la période du 1er janvier 2016 au 31 août 2016 est de 19 872 euros.

Le montant figurant en comptabilité est de 22 665 euros.

Faits caractéristiques



Annexe : Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 400			5 400
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	5 400			5 400
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	49 977		19 996	29 980
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	49 977		19 996	29 980
ACTIF IMMOBILISE	55 377		19 996	35 380

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/08/2016

Éléments achetés	5 400
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	

Total	5 400
--------------	--------------

Annexe : Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 040	360		5 400
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	5 040	360		5 400
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	5 040	360		5 400

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 854 565 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	364 936	364 938	
Autres	478 945	478 945	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 684	10 684	
Total	854 565	854 565	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	5 052
Etat produit à recevoir	10 489
Intér/cpte courant - pdts à	3 441
Divers - produits à recevoir	6 765
Total	25 747

Annexe : Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 47 260,00 euros décomposé en 47 260 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 911 964 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 516	154 516		
Dettes fiscales et sociales	305 689	305 689		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	451 759	451 759		
Produits constatés d'avance				
Total	911 964	911 964		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	349 498			

Annexe : Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Fact. Non Parvenues	101 382
Interts courus c/courant	2 453
Dettes Provis. Pr Congés Payer	31 217
Provision/congés payés	18 230
Personnel - Autres Charges Payer	28 426
Charges Sociales S/Congés Payer	13 140
Charges sociales/cp courus	7 838
Charges Sociales - Charges Payer	11 084
Etat - Autres Charges Payer	7 382
Formation professionnelle à pa	2 475
Taxe d'apprentissage à payer	1 294
Avoirs à établir	102 000
Diverses charges à payer	269
Total	325 189

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatées D Avance	10 684		
Total	10 684		

Annexe : Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Frais accessoires d'achat**

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux	415 741	
Achats non stockés de matières et fournitures	356	
TOTAL	416 097	

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 650 euros

 Autres informations**Engagements de retraite**

Le montant de l'engagement pour fin de carrière s'élève à 67 928 euros.

Formulaire obligatoire (article 93 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS NEXIOM AUDITDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise 76-78 rue de Reuilly 75012 PARISDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 5 0 9 5 4 4 5 9 9 0 0 0 4 6Néant ☐Exercice N clos le,
31/08/2016

				Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC			
		Frais de développement *		CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires		AF		AG			
		Fonds commercial (1)		AH	5 400	AI	5 400		
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO			
		Constructions		AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles		AT		AU			
		Immobilisations en cours		AV		AW			
		Avances et acomptes		AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT			
		Autres participations		CU	29 980	CV		29 980	
		Créances rattachées à des participations		BB		BC			
		Autres titres immobilisés		BD		BE			
		Prêts		BF		BG			
		Autres immobilisations financières*		BH		BI			
TOTAL (II)				BJ	35 380	BK	5 400	29 980	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL		BM			
		En cours de production de biens		BN		BO			
		En cours de production de services		BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS			
		Marchandises		BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	364 936	BY	4 450	360 486	
		Autres créances (3)		BZ	478 944	CA		478 944	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CD		CE			
Disponibilités		CF	234 552	CG		234 552			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	10 683	CI		10 683		
	TOTAL (III)		CJ	1 089 117	CK	4 450	1 084 667		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 124 497		IA	9 850	1 114 647	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012

Formulaire obligatoire (article 33 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS NEXIOM AUDIT		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 47 260)			DA	47 260
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	25 089
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	4 726
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	14 770
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	110 838
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	202 684
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM
Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	349 487
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	154 515
	Dettes fiscales et sociales			DY	305 688
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	102 271
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	911 963	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 114 647	
REVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	911 963
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS NEXIOM AUDIT						Néant ☐		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	1 784 383	FH		FI	1 784 383	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 784 383	FK		FL	1 784 383	
	Production stockée*					FM	(1 430)	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	15 020	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 797 975
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de 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) (6 bis)*					FW	535 471	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	16 520	
	Salaires et traitements*					FY	797 573	
	Charges sociales (10)					FZ	354 066	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	360
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 800
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	12 824	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 719 617
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	78 358	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	59 980	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 087	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	64 067	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 866	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	3 866	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	60 201	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	138 560	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS NEXIOM AUDIT		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	34	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	34	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	22 188	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	22 188	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(22 154)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK	5 568	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 862 077	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 751 239	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	110 838	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de location immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			34
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Jacques SOURDOT
Commissaire aux Comptes de Sociétés
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY
12, rue Emile Durkheim
Z.A Hellicule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-DES-VOSGES Cédex
Tél.: 03 29 56 19 89
Fax: 03 29 55 06 20

"NEXIOM AUDIT"

Société par action simplifiée au capital de 47 260 Euros
Siège social : 76/78, rue de Reuilly
75012 PARIS

R.C.S. PARIS B 509 544 599

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2016

Mesdames et Messieurs les actionnaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport sur l'exercice clos le 31 août 2016, portant sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre société tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

II - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

J'ai été amené à apprécier l'application des règles et méthodes comptables, ainsi que les estimations qui ont été faites par le Président.

Les appréciations s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

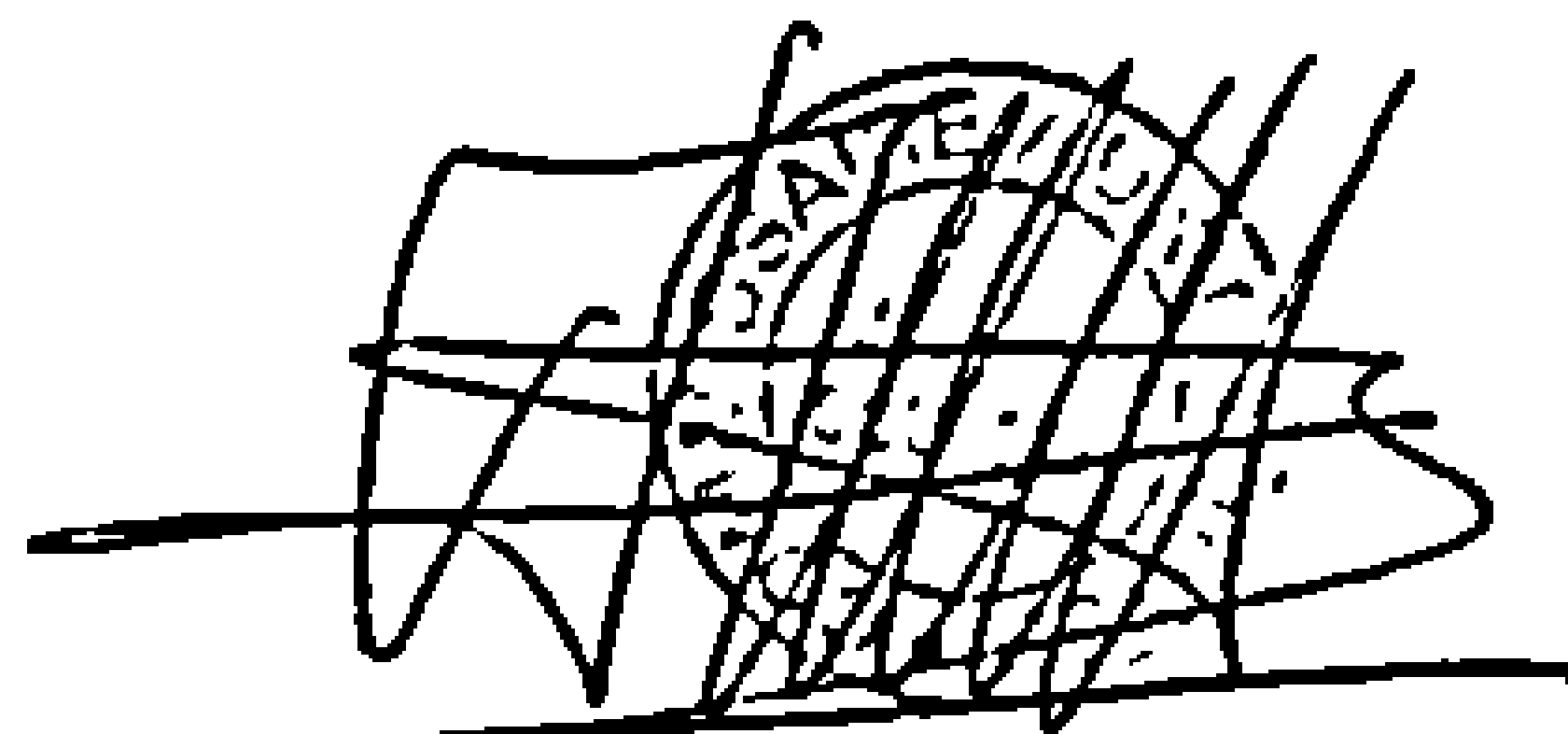
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Je n'ai pas d'autre 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 documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

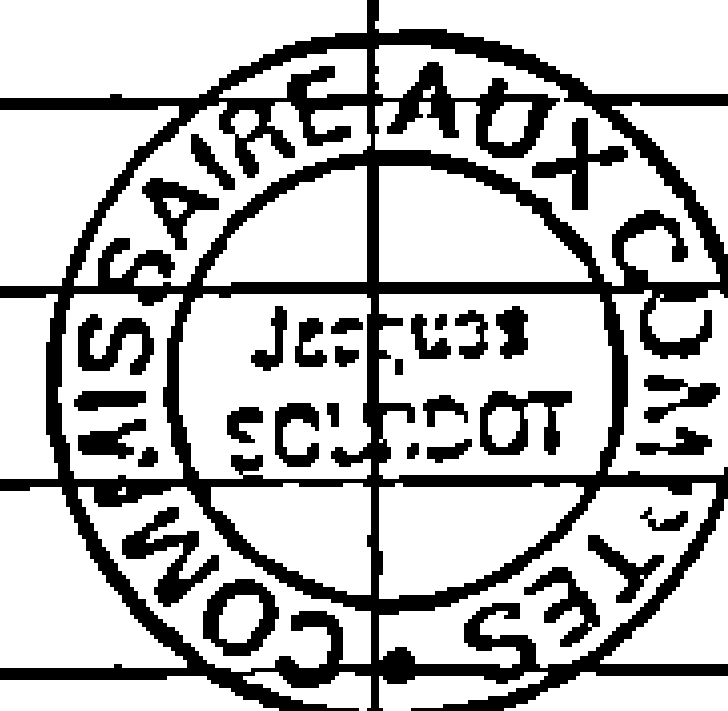
Fait à Saint-Dié-des-Vosges
Le 15 Décembre 2016

Le Commissaire aux Comptes
Jacques SOURDOT



Formulaire obligatoire (article 33 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS NEXIOM AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 76-78 rue de Reuilly 75012 PARIS		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 5 0 9 5 4 4 5 9 9 0 0 0 4 6		Néant ☐	
		Exercice N clos le, 31/08/2016	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC
		CX	CQ
		AF	AG
		AH	AI
		AJ	AK
		AL	AM
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	AO
		AP	AQ
		AR	AS
		AT	AU
		AV	AW
		AX	AY
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CS	CT
		CU	CV
		BB	BC
		BD	BE
		BF	BG
		BH	BI
	TOTAL (II)		BJ
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM
		BN	BO
		BP	BQ
		BR	BS
		BT	BU
	CRÉANCES	BV	BW
		BX	BY
		BZ	CA
	DIVERS	CB	CC
		CD	CE
Disponibilités		CF	CG
Comptes de régularisation	CH	CI	
	CJ	CK	
	CW		
	CM		
	CN		
	CO	IA	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CP	CR
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	
Clause de réserve de propriété :		(3) Part à plus d'un an	
Immobilisations :		Créances :	



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS NEXIOM AUDIT		Néant ☐	
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>47 260</u>)	DA	47 260
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	25 089
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK))	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4 726
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	14 770
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	110 838
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	202 684
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM
Avances conditionnées		DN	
TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI))	DV	349 487
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	154 515
	Dettes fiscales et sociales	DY	305 688
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	102 271
Compte regul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	911 963
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 114 647
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		ID	
		IE	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	911 963
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS NEXIOM AUDIT						Néant ☐	
				Exercice N			
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires	
						Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA		FB	
	Production vendue	biens *		FD		FE	
		services *		FG	1 784 383	FH	
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	1 784 383	FK	
	Production stockée*						
	Production immobilisée*						
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						
	Autres produits (I) (II)						
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					
Variation de stock (marchandises)*							
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							
Impôts, taxes et versements assimilés*							
Salaires et traitements*							
Charges sociales (10)							
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*			
				- dotations aux provisions*			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					
Autres charges (12)							
Total des charges d'exploitation (4) (II)							
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						
	Reprises sur provisions et transferts de charges						
	Différences positives de change						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)							
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						
	Intérêts et charges assimilées (6)						
	Différences négatives de change						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)							
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS NEXIOM AUDIT		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	RA	34	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	34	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	22 188	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	22 188	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(22 154)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	5 568	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 862 077	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 751 239	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	110 838	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de location immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
	Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			34	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS NEXIOM AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2016, dont le total est de 1 114 648 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 110 838 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2015 au 31/08/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/11/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Fonds commercial :

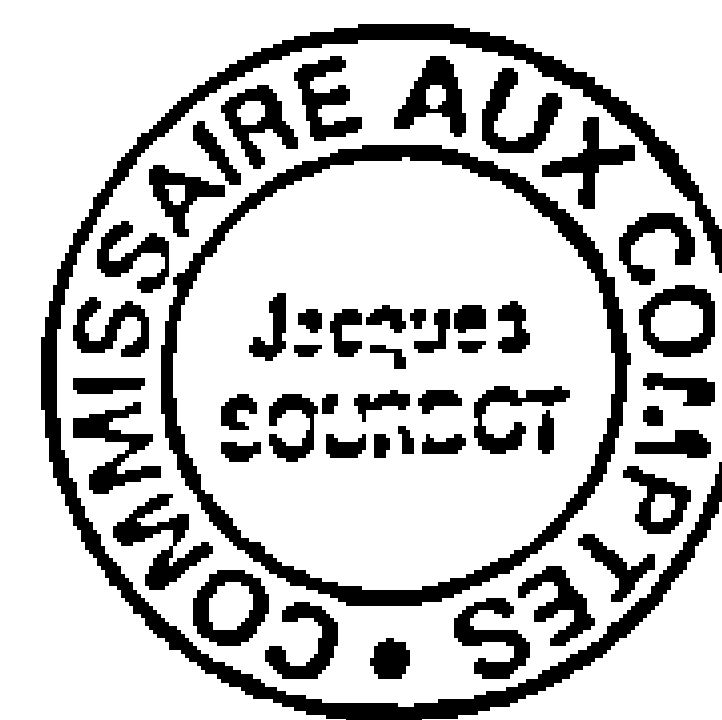
5 ans

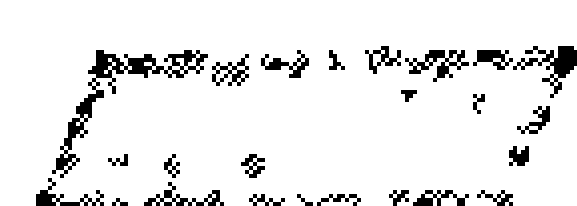
La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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





Annexe : Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

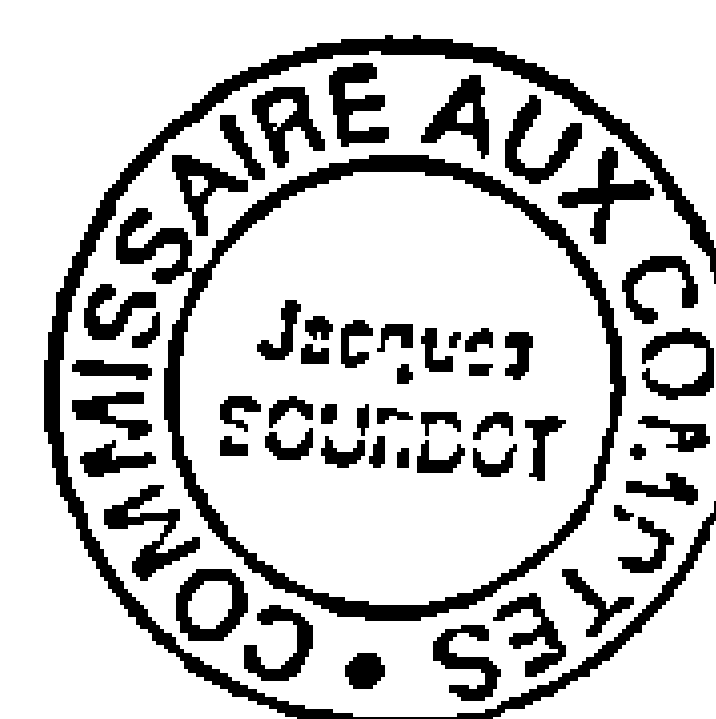
Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le montant du CICE pour l'année 2015, pour la période du 1er janvier 2015 au 31 décembre 2015 est de 14 691 euros.

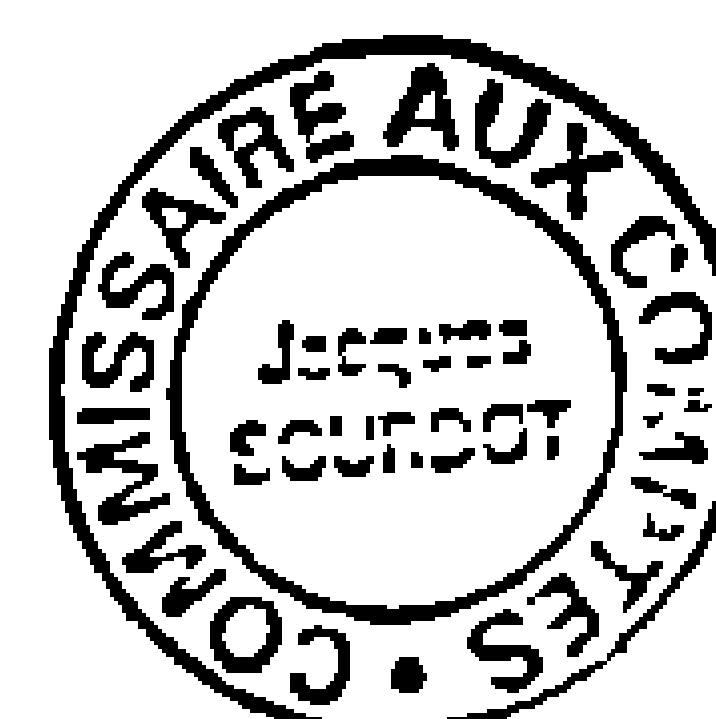
Le montant de la provision pour la période du 1er janvier 2016 au 31 août 2016 est de 19 872 euros.

Le montant figurant en comptabilité est de 22 665 euros.





Faits caractéristiques



Annexe : Notes sur le bilan

Actif immobilisé

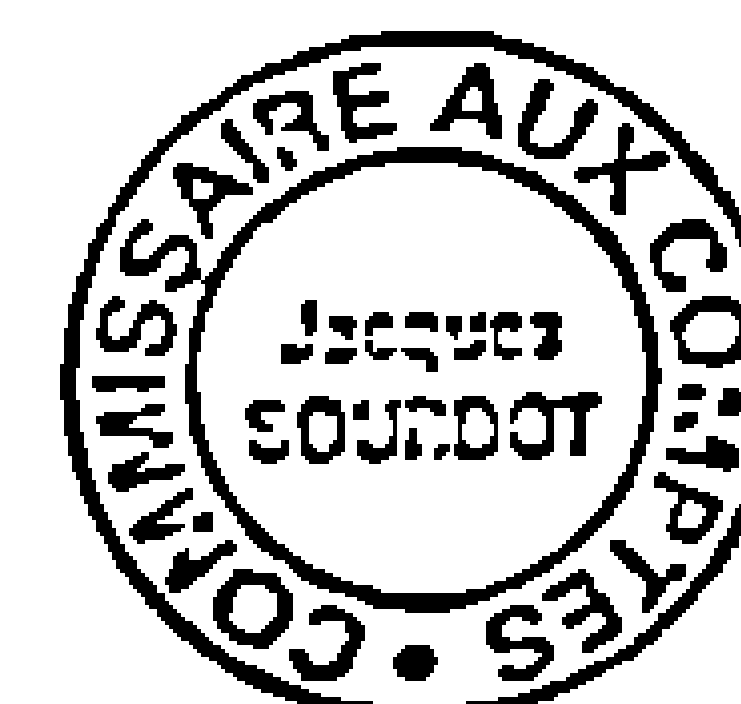
Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 400			5 400
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	5 400			5 400
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	49 977		19 996	29 980
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	49 977		19 996	29 980
ACTIF IMMOBILISE	55 377		19 996	35 380

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2016
Éléments achetés	5 400
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	5 400

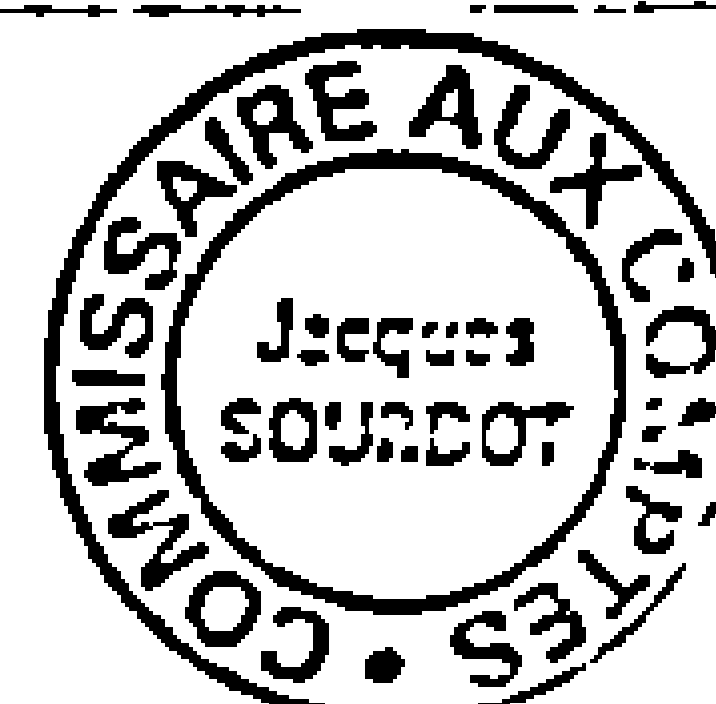




Annexe : Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	5 040	360		5 400
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	5 040	360		5 400
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	5 040	360		5 400



Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

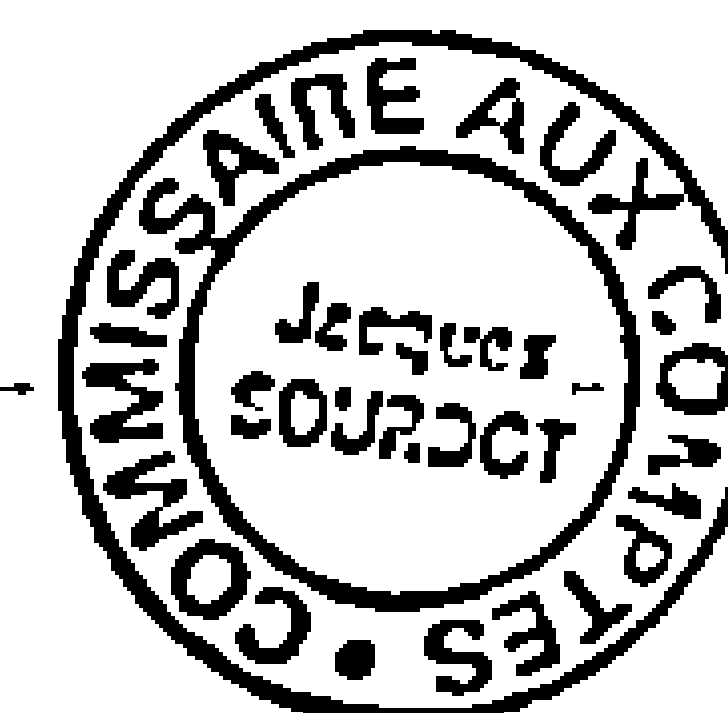
Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 854 565 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	364 936	364 936	
Autres	478 945	478 945	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 684	10 684	
Total	854 565	854 565	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	5 052
Etat produit à recevoir	10 489
Intér/cpte courant - pdts à	3 441
Divers - produits à recevoir	6 765
Total	25 747



Annexe : Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 47 260,00 euros décomposé en 47 260 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 911 964 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	154 516	154 516		
Dettes fiscales et sociales	305 689	305 689		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	451 759	451 759		
Produits constatés d'avance				
Total	911 964	911 964		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés	349 488			



Annexe : Notes sur le bilan

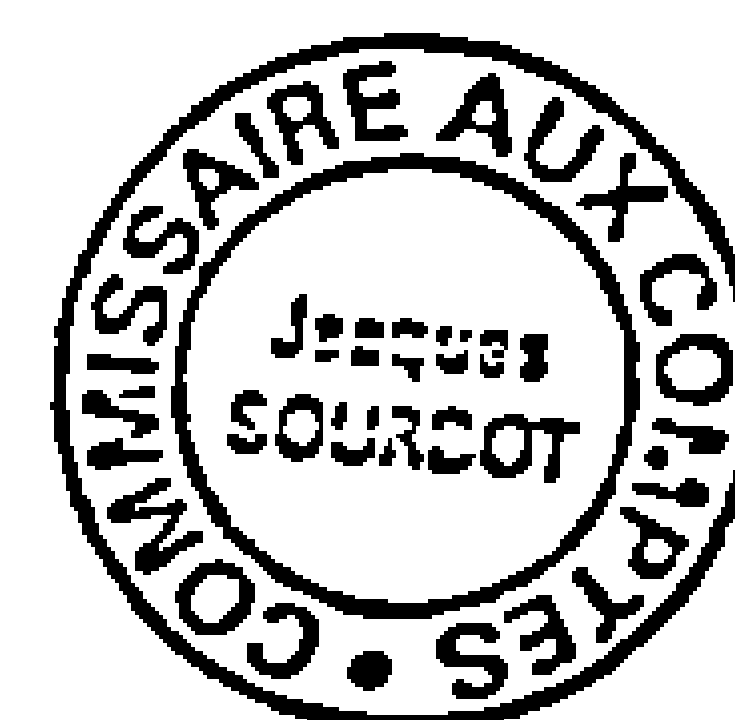
Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Fact. Non Parvenues	101 382
Interts courus c/courant	2 453
Dettes Provis. Pr Congés Payer	31 217
Provision/congés payés	18 230
Personnel - Autres Charges Payer	26 426
Charges Sociales S/Congés Payer	13 140
Charges sociales/cp courus	7 838
Charges Sociales - Charges Payer	11 084
Etat - Autres Charges Payer	7 382
Formation professionnelle à pa	2 475
Taxe d'apprentissage à payer	1 294
Avoirs à établir	102 000
Diverses charges à payer	269
Total	325 189

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatées D Avance	10 684		
Total	10 684		



Annexe : Notes sur le compte de résultat

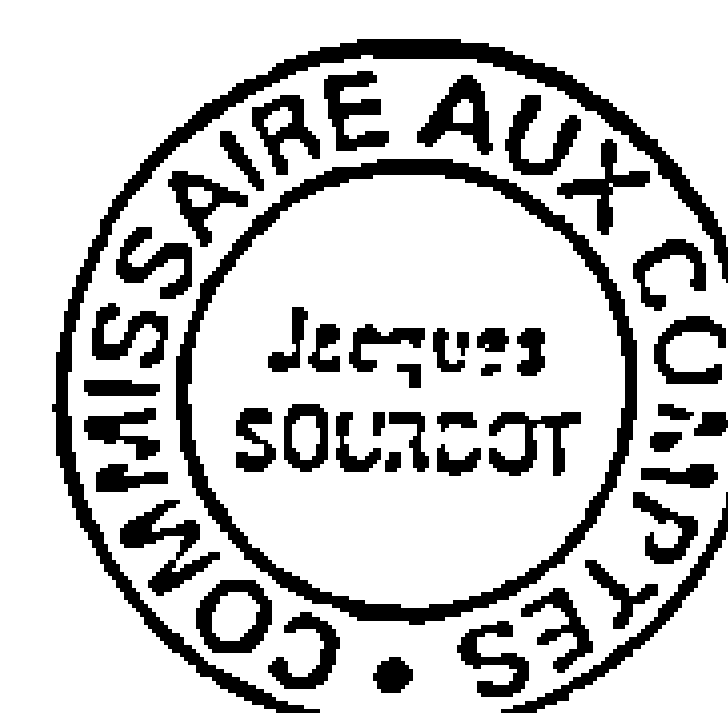
Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

	Valeur globale	Dont frais accessoires
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Achats de matériel, équipements et travaux	415 741	
Achats non stockés de matières et fournitures	356	
TOTAL	416 097	

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 650 euros



 Autres informations**Engagements de retraite**

Le montant de l'engagement pour fin de carrière s'élève à 67 928 euros.

