

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 18/06/2018 sous le numéro de dépôt 41751

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 18-06-2018

N° DE DEPOT : 041751

N° GESTION : 2009B04753

N° SIREN : 509544599

DENOMINATION : NEXIOM AUDIT

ADRESSE : 76-78 rue de Reuilly 75012 Paris

MILLESIME : 2017

**SAS NEXIOM AUDIT**

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

**Comptes annuels détaillés**

Période du 1 septembre 2016 au 31 août 2017

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

**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](http://www.exconexiom.fr) - [www.excoparis.com](http://www.excoparis.com)



## Comptes annuels détaillés

**Bilan Actif**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2017	Net 31/08/2016
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val.similaires				
Fonds commercial (1)	5 400,00		5 400,00	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	29 980,00		29 980,00	29 980,00
Créances rattachées aux participations	55 991,33		55 991,33	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	91 371,33	5 400,00	85 971,33	29 980,00
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	638 246,36	14 349,00	623 897,36	360 486,36
Autres créances	308 354,04		308 354,04	478 944,89
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	352 615,57		352 615,57	234 552,92
Charges constatées d'avance (3)	11 501,76		11 501,76	10 683,63
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	1 310 717,73	14 349,00	1 296 368,73	1 084 667,80
Frais d'émission d'emprunt à étailler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 402 089,06	19 749,00	1 382 340,06	1 114 647,80

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

**Bilan Passif**

	31/08/2017	31/08/2016
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	47 260,00	47 260,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	25 089,87	25 089,87
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 726,00	4 726,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 492,50	14 770,17
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>105 282,99</b>	<b>110 838,13</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>197 851,36</b>	<b>202 684,17</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	74 983,92	349 487,80
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 748,83	154 515,53
Dettes fiscales et sociales	487 033,86	305 688,66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	483 222,09	102 271,64
Produits constatés d'avance (1)	1 500,00	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 184 488,70</b>	<b>911 963,63</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 382 340,06</b>	<b>1 114 647,80</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## Compte de résultat

	31/08/2017	31/08/2016	Abs.(M)	Abs. (%)
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 504 827,10	1 784 383,95	720 443,15	40,37
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>2 504 827,10</b>	<b>1 784 383,95</b>	<b>720 443,15</b>	<b>40,37</b>
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée		-1 430,00	1 430,00	-100,00
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 000,00		1 000,00	
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	4 569,50	15 020,00	-10 450,50	-69,58
Autres produits	14,73	1,87	12,86	687,70
<b>Total I</b>	<b>2 510 411,33</b>	<b>1 797 975,82</b>	<b>712 435,51</b>	<b>39,82</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvi				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	679 679,07	635 471,67	144 207,40	26,93
Impôts, taxes et versements assimilés	28 928,81	16 520,87	12 407,84	75,10
Salaires et traitements	1 226 246,90	797 573,73	428 673,17	53,75
Charges sociales	514 441,66	354 066,72	160 374,94	45,30
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss		360,00	-360,00	-100,00
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation	9 899,00	2 800,00	7 099,00	253,54
- Pour risques et charges : dotations aux provis				
Autres charges	17,69	12 824,19	-12 806,60	-99,86
<b>Total II</b>	<b>2 459 213,13</b>	<b>1 719 617,28</b>	<b>739 595,85</b>	<b>43,01</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>51 198,20</b>	<b>78 358,54</b>	<b>-27 160,34</b>	<b>-34,66</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faite				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)	55 991,33	59 980,00	-3 988,67	-6,65
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 252,43	4 087,75	3 164,68	77,42
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Déficiences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilière				
<b>Total V</b>	<b>63 243,76</b>	<b>64 067,75</b>	<b>-823,99</b>	<b>-1,29</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)	6 859,17	3 866,00	2 993,17	77,42
Déficiences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè				
<b>Total VI</b>	<b>6 859,17</b>	<b>3 866,00</b>	<b>2 993,17</b>	<b>77,42</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>56 384,59</b>	<b>60 201,75</b>	<b>-3 817,16</b>	<b>-6,34</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)</b>	<b>107 582,79</b>	<b>138 560,29</b>	<b>-30 977,50</b>	<b>-22,36</b>

## Comptes annuels détaillés

## Compte de résultat (suite)

	31/08/2017	31/08/2016	Abs.(M)	Abs. (%)
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	203,20	34,00	169,20	497,65
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et transf				
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>203,20</b>	<b>34,00</b>	<b>169,20</b>	<b>497,65</b>
<b>Chargees exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		22 188,16	-22 188,16	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>22 188,16</b>	<b>-22 188,16</b>	<b>-100,00</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>203,20</b>	<b>-22 154,16</b>	<b>22 357,36</b>	<b>-100,92</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 503,00	5 568,00	-3 065,00	-55,05
<b>Total des produits (i+ii+V+VII)</b>	<b>2 573 858,29</b>	<b>1 862 077,57</b>	<b>711 780,72</b>	<b>38,23</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>2 468 575,30</b>	<b>1 751 239,44</b>	<b>717 335,86</b>	<b>40,96</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>105 282,99</b>	<b>110 838,13</b>	<b>-5 555,14</b>	<b>-5,01</b>

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- + Redevances de crédit-bail immobilier
- (1) Dont produits afférents à des exercices a
- (2) Dont charges afférentes à des exercices
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées

## **Comptes annuels détaillés**

**Période du 1 septembre 2016 au 31 août 2017**

**Annexe**

## Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS NEXIOM AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 1 382 340 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 105 283 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/11/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

## Annexe : Règles et méthodes comptables

### Créances

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

### 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 2016, pour la période du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016 est de 23 625 euros.

Le montant de la provision pour la période du 1er janvier 2017 au 31 août 2017 est de 31 335 euros.

Le montant figurant en comptabilité est de 37 900 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 400</b>			<b>5 400</b>
- 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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	29 980	55 991		85 971
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>29 980</b>	<b>55 991</b>		<b>85 971</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>35 380</b>	<b>55 991</b>		<b>91 371</b>

**Immobilisations incorporelles****Fonds commercial**

31/08/2017

Éléments achetés	5 400
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>5 400</b>

**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	5 400			5 400
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 400</b>			<b>5 400</b>
- 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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 400</b>			<b>5 400</b>

**Annexe : Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 014 093 euros et le classement détaillé per échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	55 991		55 991
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	638 246	638 246	
Autres	308 354	308 354	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 502	11 502	
<b>Total</b>	<b>1 014 093</b>	<b>958 102</b>	<b>55 991</b>

Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice

**Produits à recevoir**

	Montant
Clients - Factures à établir	58 716
Fournisseurs - RRR à obtenir	35 917
Etat produit à recevoir	22 370
Intérêt/cpte courant - pdts à	5 047
Divers - produits à recevoir	77 132
<b>Total</b>	<b>199 182</b>

## Annexe : Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

#### Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 14 349 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Provisions au 1er septembre 2014	
Dotations de l'exercice	
Reprises de l'exercice	
<b>TOTAL</b>	<b>14 349</b>

### 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 1 184 489 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	157 749	157 749		
Dettes fiscales et sociales	467 034	467 034		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	558 206	558 206		
Produits constatés d'avance	1 500	1 500		
<b>Total</b>	<b>1 184 489</b>	<b>1 184 489</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(**) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	74 984			

**Annexe : Notes sur le bilan****Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - Fact. Non Parvenues	95 264
Interts courus c/courant	3 815
Dettes Provis. Pr Congés Payer	44 578
Provision/congés payés	18 223
Personnel - Autres Charges Payer	72 462
Charges Sociales S/Congés Payer	19 688
Charges sociales/cp courus	7 836
Charges Sociales - Charges Payer	32 450
Etat - Autres Charges Payer	8 773
Formation professionnelle à pa	3 319
Taxe d'apprentissage à payer	1 411
Avoirs à établir	180 636
Diverses charges à payer	6 109
<b>Total</b>	<b>494 562</b>

**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatées D Avance	11 502		
<b>Total</b>	<b>11 502</b>		

**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	1 500		
<b>Total</b>	<b>1 500</b>		

## 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	343 820	
Achats non stockés de matières et fournitures	1 620	
<b>TOTAL</b>	<b>345 440</b>	

#### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 959 euros

## Autres informations

### Engagements de retraite

Le montant de l'engagement pour fin de carrière s'élèvent à 68 620 euros.

## 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 ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JANVIER 2018

#### Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2017

#### DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 105 282,99 € de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice de	105 282,99 €
------------------------------	--------------

Est affecté :

A titre de dividendes	100 191,20 €
Soit 2,12 € par action	

Au compte « autres réserves » pour le solde de	5 091,79 €
------------------------------------------------	------------

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 44,52 € et le montant non éligibles à 100 146,68 €.

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 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 €

Exercice clos le 31 août 2016 : 110 115,80 €, dont éligible à l'abattement de 40 % : 48,93 €

#### Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 janvier 2018

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

Certifie conforme  
Le Président

**Jacques SOURDOT**  
Commissaire aux Comptes de Sociétés  
Membre de la Compagnie Régionale de NANCY  
12, rue Emile Durkheim  
Z.A Hellieule 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, 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 2017**

A l'Assemblée Générale des actionnaires

#### **I - Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société par actions simplifiée NEXIOM AUDIT, relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 par actions simplifiée NEXIOM AUDIT, à la fin de cet exercice.

JS

## **II - Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **III - 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la continuité des règles et méthodes comptables, en particulier en ce qui concerne l'estimation des travaux en cours et des dépréciations clients.

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

## **IV - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.**

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'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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

✓S

## **V - 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 votre Président.

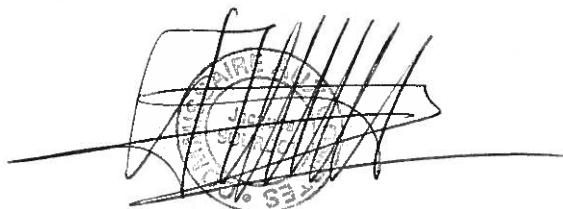
## **VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

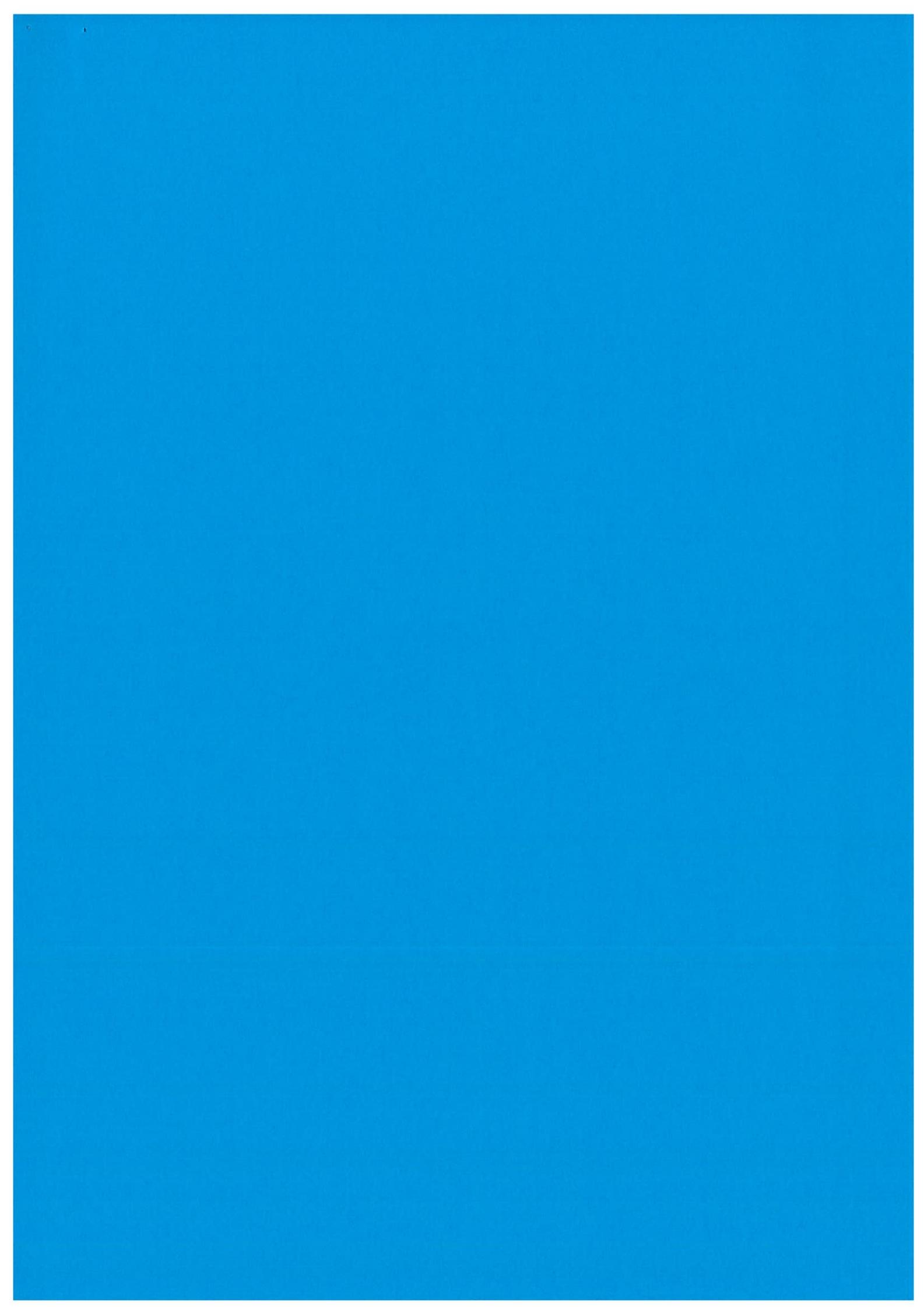
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à Saint-Dié-des-Vosges  
Le 11 janvier 2018  
Le Commissaire aux Comptes

Jacques SOURDOT

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Jacques SOURDOT", is written over a circular stamp. The stamp contains the text "COMMISSAIRE AUX COMPTES" around the perimeter and "SOCIETE" in the center. The entire signature and stamp are crossed out with several thick, diagonal black lines.



Formulaire obligatoire (article 53 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  \*

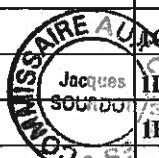
Exercice N clos le,  
31/08/2017

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
<b>ACTIF IMMOBILIÉ*</b>	<b>IMMobilisations incorporelles</b>			
	Frais d'établissement *	AA		
	Frais de développement *	AB	AC	
	Concessions, brevets et droits similaires	CX	CQ	
	Fonds commercial (I)	AF	AG	
	Autres immobilisations incorporelles	AH	AI	5 400
	Avances et acomptes sur immobilisa-	AJ	AK	
	tions incorporelles	AL	AM	
<b>ACTIF IMMOBILIÉ*</b>	<b>IMMobilisations corporelles</b>			
	Terrains	AN	AO	
	Constructions	AP	AQ	
	Installations techniques, matériel et	AR	AS	
	outillage industriels	AT	AU	
	Autres immobilisations corporelles	AV	AW	
	Immobilisations en cours	AX	AY	
	Avances et acomptes	CS	CT	
	Participations évaluées selon	CU	CV	29 980
	la méthode de mise en équivalence	BB	BC	55 991
	Autres participations	BD	BE	
	Créances rattachées à des participations	BF	BG	
	Autres titres immobilisés	BH	BI	
	Prêts	BJ	BK	91 371 5 400 85 971
	Autres immobilisations financières*	BL	BM	
	<b>TOTAL (II)</b>	BN	BO	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS*</b>	BP	BQ	
	Matières premières, approvisionnements	BR	BS	
	En cours de production de biens	BT	BU	
	En cours de production de services	BV	BW	
	Produits intermédiaires et finis	BX	BY	638 246 14 349 623 897
	Marchandises	BN	BO	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BP	BQ	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BR	BS	
	Autres créances (3)	BT	BU	
	Capital souscrit et appelé, non versé	BV	BW	
	Capital souscrit et appelé, non versé	BX	BY	638 246 14 349 623 897
	Valeurs mobilières de placement	BN	BO	
	(dont actions propres : .....	BP	BQ	
	Disponibilités	BR	BS	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BT	BU	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BV	BW	
	Autres créances (3)	BX	BY	308 354 14 349 308 354
	Capital souscrit et appelé, non versé	BN	BO	
	Valeurs mobilières de placement	BP	BQ	
	(dont actions propres : .....	BR	BS	
	Disponibilités	BT	BU	
	Charges constatées d'avance (3)*	BV	BW	
	<b>TOTAL (III)</b>	BX	BY	352 615 14 349 352 615
	Frais d'émission d'emprunt à étailler	BN	BO	
	(IV)	BP	BQ	
	Primes de remboursement des obligations	BR	BS	
	(V)	BT	BU	
	Ecart de conversion actif*	BV	BW	
	(VI)	BX	BY	11 501 11 501
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	1 310 717 14 349 1 296 368
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	1 402 089 1A 19 749 1 382 340
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	CP (3) Part à plus d'un an CR
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	
		BT	BU	
		BV	BW	
		BX	BY	
		BN	BO	
		BP	BQ	
		BR	BS	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS NEXIOM AUDIT</u>		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N
Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>47 260</u> )		DA <u>47 260</u>
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB <u>25 089</u>
Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u> )		DC
Réserve légale (3)		DD <u>4 726</u>
Réserves statutaires ou contractuelles		DE
Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u> )		DF
Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u> )		DG <u>15 492</u>
Report à nouveau		DH
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		DI <u>105 282</u>
Subventions d'investissement		DJ
Provisions réglementées *		DK
		<b>TOTAL (I)</b> <u>197 851</u>
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM
	Avances conditionnées	DN
		<b>TOTAL (II)</b>
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DO
	Provisions pour charges	DQ
		<b>TOTAL (III)</b>
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 <u>E1</u> )	DV <u>74 983</u>
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX <u>157 748</u>
	Dettes fiscales et sociales	DY <u>467 033</u>
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ
	Autres dettes	EA <u>483 222</u>
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB <u>1 500</u>
		<b>TOTAL (IV)</b> <u>1 184 488</u>
	Ecart de conversion passif*	<b>(V)</b>
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b> <u>1 382 340</u>
RENOVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	EE
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1B
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	AC
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	ID
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	IE
		EF
		EG <u>1 184 488</u>
		EH

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



## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2017

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

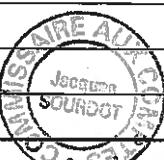
3

Désignation de l'entreprise : SAS NEXIOM AUDIT				Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC
	Production vendue	FD	FE	FF
	biens *			
	services *	FG	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL
	Production stockée*			FM
	Production immobilisée*			FN
	Subventions d'exploitation			FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP
	Autres produits (1) (11)			FQ
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR 2 510 411
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
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX
	Salaires et traitements*			FY
	Charges sociales (10)			FZ
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*	GA
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GB
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GC
Autres charges (12)				GD
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GE 17
GG 51 198				GF 2 459 213
GI				GG 51 198
GH				GH
GI				GI
GJ 55 991				GJ 55 991
GK				GK
GL 7 252				GL 7 252
GM				GM
GN				GN
GO				GO
GP 63 243				GP 63 243
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée*			GQ
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			GR
	Produits financiers de participations (5)			GR 6 859
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GS
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GT
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GU
	Défauts et charges assimilées (6)			GV
CHARGES FINANCIERES	Défauts et charges assimilées (6)			GU 6 859
	Défauts et charges assimilées (6)			GV 56 384
	Défauts et charges assimilées (6)			GW 107 582
	Défauts et charges assimilées (6)			
	Défauts et charges assimilées (6)			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				

(RENOVIS : 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)**



## Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS NEXIOM AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2017, dont le total est de 1 382 340 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 105 283 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/11/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents réglements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 au 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 réellement nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés au 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.



## Annexe : Règles et méthodes comptables

### Créances

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

### 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 2016, pour la période du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016 est de 23 825 euros.

Le montant de la provision pour la période du 1er janvier 2017 au 31 août 2017 est de 31 335 euros.

Le montant figurant en comptabilité est de 37 900 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
- Autre postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 400</b>			<b>5 400</b>
- 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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	29 980	55 991		85 971
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>29 980</b>	<b>55 991</b>		<b>85 971</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>35 380</b>	<b>55 991</b>		<b>91 371</b>

**Immobilisations incorporelles**

## Fonds commercial



31/08/2017

Éléments achetés	5 400
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>5 400</b>

**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	5 400			5 400
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 400</b>			<b>5 400</b>
- 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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>5 400</b>			<b>5 400</b>



## Annexe : Notes sur le bilan

### Actif circulant

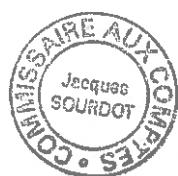
#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 014 093 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	55 991		55 991
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	638 246	838 246	
Autres	308 354	308 354	
Capital souscrit - appalé, non versé			
Charges constatées d'avance	11 502	11 502	
<b>Total</b>	<b>1 014 093</b>	<b>958 102</b>	<b>55 991</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	58 715
Fournisseurs - RRR à obtenir	35 917
Etat produit à recevoir	22 370
Intérêt/cpte courant - pdts à	5 047
Divers - produits à recevoir	77 132
<b>Total</b>	<b>199 182</b>



## Annexe : Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

#### Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 14 349 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Provisions au 1er septembre 2014	
Dotations de l'exercice	
Reprises de l'exercice	
<b>TOTAL</b>	<b>14 349</b>

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

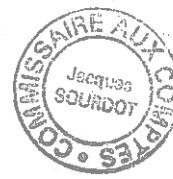
Capital social d'un montant de 47 260,00 euros décomposé en 47 260 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 184 489 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	157 749	157 749		
Dettes fiscales et sociales	467 034	467 034		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	558 206	558 206		
Produits constatés d'avance	1 500	1 500		
<b>Total</b>	<b>1 184 489</b>	<b>1 184 489</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(**) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	74 984			



**Annexe : Notes sur le bilan****Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - Fact. Non Parvenues	95 264
Interts courus c/courant	3 815
Dettes Provis. Pr Congés Payer	44 578
Provision/congés payés	18 223
Personnel - Autres Charges Payer	72 462
Charges Sociales S/Congés Payer	19 688
Charges sociales/cp courus	7 836
Charges Sociales - Charges Payer	32 450
Etat - Autres Charges Payer	8 773
Formation professionnelle à pa	3 319
Taxe d'apprentissage à payer	1 411
Avoirs à établir	180 635
Diverses charges à payer	8 109
<b>Total</b>	<b>494 562</b>

**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatées D Avance	11 502		
<b>Total</b>	<b>11 502</b>		

**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	1 500		
<b>Total</b>	<b>1 500</b>		



## 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	343 820	
Achats non stockés de matières et fournitures	1 620	
<b>TOTAL</b>	<b>345 440</b>	

#### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 959 euros



## Autres informations

### **Engagements de retraite**

Le montant de l'engagement pour fin de carrière s'élèvent à 68 620 euros.

