

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 19/02/2020 sous le numéro de dépôt 9502

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 19-02-2020

N° DE DEPOT : 009502

N° GESTION : 2009B04753

N° SIREN : 509544599

DENOMINATION : NEXIOM AUDIT

ADRESSE : 76-78 rue de Reuilly 75012 Paris

MILLESIME : 2019

## SAS NEXIOM AUDIT

76-78 rue de Reuilly

75012 PARIS

Siret : 509544599 00046

## Comptes annuels détaillés

Période du 1 septembre 2018 au 31 août 2019

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)

Signature :



## Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2019	Net 31/08/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	218,24	218,24		
Fonds commercial (1)	24 300,00	12 960,00	11 340,00	15 120,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	48 556,14	16 578,83	31 977,31	21 902,86
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	77 974,00		77 974,00	49 979,99
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>181 028,38</b>	<b>29 757,07</b>	<b>151 271,31</b>	<b>116 982,85</b>
<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	1 011 454,39	24 981,50	986 472,89	688 314,88
Autres créances	253 027,75		253 027,75	320 433,03
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	482 121,59		482 121,59	260 540,30
Charges constatées d'avance (3)	17 056,93		17 056,93	20 575,89
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 763 660,66</b>	<b>24 981,50</b>	<b>1 738 679,16</b>	<b>1 289 864,10</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 944 689,04</b>	<b>54 738,57</b>	<b>1 889 950,47</b>	<b>1 406 846,95</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			77 974,00	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan Passif

	31/08/2019	31/08/2018
<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	94 037,27	20 584,29
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>185 751,71</b>	<b>193 493,64</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>356 864,85</b>	<b>291 153,80</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)	28 783,41	39 460,10
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	546 758,59	334 328,37
Dettes fiscales et sociales	573 659,29	538 996,44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	324 161,33	147 480,24
Produits constatés d'avance (1)	59 723,00	55 428,00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 533 085,62</b>	<b>1 115 693,15</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 889 950,47</b>	<b>1 406 846,95</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

	31/08/2019	31/08/2018	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 892 201,30	2 885 272,70	6 928,60	0,24
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>2 892 201,30</b>	<b>2 885 272,70</b>	<b>6 928,60</b>	<b>0,24</b>
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 000,00	4 000,00	-3 000,00	-75,00
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	13 176,77	8 501,65	4 675,12	54,99
Autres produits	38,41	17,99	20,42	113,51
<b>Total I</b>	<b>2 906 416,48</b>	<b>2 897 792,34</b>	<b>8 624,14</b>	<b>0,30</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)	719 434,31	714 692,83	4 741,48	0,66
Impôts, taxes et versements assimilés	64 121,40	59 627,66	4 493,74	7,54
Salaires et traitements	1 383 929,82	1 378 193,00	5 736,82	0,42
Charges sociales	577 738,97	574 553,59	3 185,38	0,55
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	12 027,05	8 550,02	3 477,03	40,67
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio	9 109,99	15 852,51	-6 742,52	-42,53
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation				
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges	1 327,72	104,33	1 223,39	NS
<b>Total II</b>	<b>2 767 689,26</b>	<b>2 751 573,94</b>	<b>16 115,32</b>	<b>0,59</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>138 727,22</b>	<b>146 218,40</b>	<b>-7 491,18</b>	<b>-5,12</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faite</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)	77 974,00	79 983,33	-2 009,33	-2,51
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 785,68	3 268,44	-1 482,76	-45,37
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilière				
<b>Total V</b>	<b>79 759,68</b>	<b>83 251,77</b>	<b>-3 492,09</b>	<b>-4,19</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 697,45	2 721,28	-1 023,83	-37,62
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè				
<b>Total VI</b>	<b>1 697,45</b>	<b>2 721,28</b>	<b>-1 023,83</b>	<b>-37,62</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>78 062,23</b>	<b>80 530,49</b>	<b>-2 468,26</b>	<b>-3,07</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)</b>	<b>216 789,45</b>	<b>226 748,89</b>	<b>-9 959,44</b>	<b>-4,39</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/08/2019	31/08/2018	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	2 578,26	49,75	2 528,51	NS
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et transf				
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>2 578,26</b>	<b>49,75</b>	<b>2 528,51</b>	<b>NS</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		50,00	-50,00	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio	3 780,00		3 780,00	
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>3 780,00</b>	<b>50,00</b>	<b>3 730,00</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-1 201,74</b>	<b>-0,25</b>	<b>-1 201,49</b>	<b>NS</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	29 836,00	33 255,00	-3 419,00	-10,28
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>2 988 754,42</b>	<b>2 981 093,86</b>	<b>7 660,56</b>	<b>0,26</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>2 803 002,71</b>	<b>2 787 600,22</b>	<b>15 402,49</b>	<b>0,55</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>185 751,71</b>	<b>193 493,64</b>	<b>-7 741,93</b>	<b>-4,00</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 2018 au 31 août 2019**

Annexe

## Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS NEXIOM AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 1 889 950 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 185 752 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/10/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 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

\* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 10 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 2018, pour la période du 1er janvier 2018 au 31décembre 2018 est de 37 308 euros.

Le montant figurant en comptabilité est de 16 692 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	24 300			24 300
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		218		218
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>24 300</b>	<b>218</b>		<b>24 518</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	26 673	21 883		48 556
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>26 673</b>	<b>21 883</b>		<b>48 556</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	79 960	77 974	49 980	107 954
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>79 960</b>	<b>77 974</b>	<b>49 980</b>	<b>107 954</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>130 933</b>	<b>100 075</b>	<b>49 980</b>	<b>181 028</b>

#### Immobilisations incorporelles

##### Fonds commercial

	31/08/2019
Éléments achetés	24 300
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>24 300</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	9 180	3 780		12 960
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		218		218
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>9 180</b>	<b>3 998</b>		<b>13 178</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 770	11 809		16 579
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 770</b>	<b>11 809</b>		<b>16 579</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>13 950</b>	<b>15 808</b>		<b>29 757</b>

## Annexe : Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 359 513 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	77 974	77 974	
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 011 454	1 011 454	
Autres	253 028	253 028	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 057	17 057	
<b>Total</b>	<b>1 359 513</b>	<b>1 359 513</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	66 811
<b>Total</b>	<b>66 811</b>

## Annexe : Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

#### Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 24 982 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>24 982</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

## Annexe : Notes sur le bilan

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 533 086 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	<b>546 759</b>	<b>546 759</b>		
Dettes fiscales et sociales	<b>540 502</b>	<b>540 502</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	<b>386 102</b>	<b>386 102</b>		
Produits constatés d'avance	<b>59 723</b>	<b>59 723</b>		
<b>Total</b>	<b>1 533 086</b>	<b>1 533 086</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	<b>61 941</b>			

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Fact. Non Parvenues	<b>159 336</b>
Dettes Provis. Pr Congés Payer	<b>47 461</b>
Provision/congés payés	<b>25 487</b>
Personnel - Autres Charges Payer	<b>101 947</b>
Charges Sociales S/Congés Payer	<b>20 878</b>
Charges sociales/cp courus	<b>10 526</b>
Charges Sociales - Charges Payer	<b>45 819</b>
Etat - Autres Charges Payer	<b>19 004</b>
Formation professionnelle à pa	<b>4 586</b>
Taxe d apprentissage CAP	<b>1 055</b>
Formation continue CAP	<b>2 399</b>
Avoirs à établir	<b>162 643</b>
<b>Total</b>	<b>601 140</b>

## Annexe : Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatées D Avance	17 057		
<b>Total</b>	<b>17 057</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	59 723		
<b>Total</b>	<b>59 723</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	335 052	
Achats non stockés de matières et fournitures	7 306	
<b>TOTAL</b>	<b>342 357</b>	

### Rémunération des commissaires aux comptes

#### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 959 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

## Autres informations

### Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Le montant de l'engagement pour fin de carrière s'élèvent à 100 907 €.

## **NEXIOM AUDIT**

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

### **PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 30 JANVIER 2020**

#### **Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2019**

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 185 751,71 € de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice de	185 751,71 €
Est affecté :	
A titre de dividendes	179 588,00 €
Soit 3,80 € par action	
Au compte « autres réserves » pour le solde de	6 163,71 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2019 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 79,80 € et le montant non éligibles à 179 508,20 €.

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 2016 : 110 116 €, dont éligible à l'abattement de 40 % : 48,93 €  
Exercice clos le 31 août 2017 : 100 191 €, dont éligible à l'abattement de 40 % : 44,52 €  
Exercice clos le 31 août 2018 : 120 040 €, dont éligible à l'abattement de 40 % : 53 €

#### **Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 30 janvier 2020**

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

Certifié conforme  
Le Président



**SARL AGS EXPERTS COMPTABLES**

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 actions simplifiée au capital de 47 260 euros**  
**Siège social : 76-78, rue de Reuilly**  
**75012 PARIS**

**R.C.S. PARIS 509 544 599**

\*\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019**

Aux associés,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS NEXIOM AUDIT, relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

## ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, 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 notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.**

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

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

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

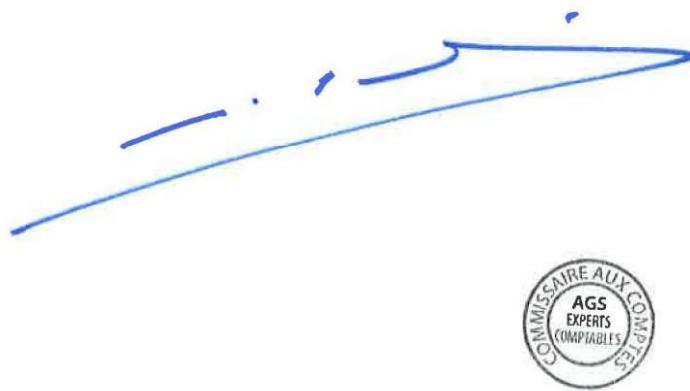
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Dié-des-Vosges  
Le 15 janvier 2020

**SARL AGS EXPERTS COMPTABLES**  
Représentée par Alexandre KRYLOFF

**Commissaire aux Comptes**



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* <input type="text" value="12"/>					
Adresse de l'entreprise : 76-78 rue de Reuilly 75013 PARIS			Durée de l'exercice précédent* <input type="text" value="12"/>					
Numéro SIRET* <input type="text" value="5 0 9 5 4 4 5 9 9 0 0 0 4 6"/>			Néant <input type="checkbox"/> *					
			Exercice N clos le, <b>31/08/2019</b>					
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé <b>(I)</b>								
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMobilisations incorporelles		<b>AA</b>					
	Frais d'établissement *		<b>AB</b>		<b>AC</b>			
	Frais de développement *		<b>CX</b>		<b>CQ</b>			
	Concessions, brevets et droits similaires		<b>AF</b>	218	<b>AG</b>	218		
	Fonds commercial (1)		<b>AH</b>	24 300	<b>AI</b>	12 960	11 340	
	Autres immobilisations incorporelles		<b>AJ</b>		<b>AK</b>			
Avances et acomptes sur immobilisa- tions incorporelles			<b>AL</b>		<b>AM</b>			
IMMobilisations corporelles	Terrains		<b>AN</b>		<b>AO</b>			
	Constructions		<b>AP</b>		<b>AQ</b>			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		<b>AR</b>		<b>AS</b>			
	Autres immobilisations corporelles		<b>AT</b>	48 556	<b>AU</b>	16 578	31 977	
	Immobilisations en cours		<b>AV</b>		<b>AW</b>			
	Avances et acomptes		<b>AX</b>		<b>AY</b>			
IMMobilisations financières (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		<b>CS</b>		<b>CT</b>			
	Autres participations		<b>CU</b>	29 980	<b>CV</b>	29 980		
	Créances rattachées à des participations		<b>BB</b>	77 974	<b>BC</b>	77 974		
	Autres titres immobilisés		<b>BD</b>		<b>BE</b>			
	Prêts		<b>BF</b>		<b>BG</b>			
	Autres immobilisations financières*		<b>BH</b>		<b>BI</b>			
<b>TOTAL (II)</b>			<b>BJ</b>	181 028	<b>BK</b>	29 757	151 271	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*		<b>BL</b>		<b>BM</b>			
	Matières premières, approvisionnements		<b>BN</b>		<b>BO</b>			
	En cours de production de biens		<b>BP</b>		<b>BQ</b>			
	En cours de production de services		<b>BR</b>		<b>BS</b>			
	Produits intermédiaires et finis		<b>BT</b>		<b>BU</b>			
Marchandises			<b>BV</b>		<b>BW</b>			
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		<b>BX</b>	1 011 454	<b>BY</b>	24 981	986 472	
	Clients et comptes rattachés (3)*		<b>BZ</b>	253 027	<b>CA</b>		253 027	
	Autres créances (3)		<b>CB</b>		<b>CC</b>			
	Capital souscrit et appelé, non versé		<b>CD</b>		<b>CE</b>			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		<b>CF</b>	482 121	<b>CG</b>		482 121	
	Disponibilités		<b>CH</b>	17 056	<b>CI</b>		17 056	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		<b>CJ</b>	1 763 660	<b>CK</b>	24 981	1 738 679	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	<b>(IV)</b>	<b>CW</b>					
	Primes de remboursement des obligations	<b>(V)</b>	<b>CM</b>					
	Ecart de conversion actif*	<b>(VI)</b>	<b>CN</b>					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>			<b>CO</b>	1 944 689	<b>IA</b>	54 738	1 889 950
	Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	<b>CP</b>	77 974	(3) Part à plus d'un an	<b>CR</b>	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations	Stocks :			Créances :			



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

Désignation de l'entreprise SAS NEXIOM AUDIT		Néant <input type="checkbox"/>
		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 B1 )	DF
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )	DG 94 037
	Report à nouveau	DH
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI 185 751
	Subventions d'investissement	DJ
Provisions réglementées *	DK	
	<b>TOTAL (I)</b> DL 356 864	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM
	Avances conditionnées	DN
	<b>TOTAL (II)</b> DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP
	Provisions pour charges	DQ
	<b>TOTAL (III)</b> 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 28 783
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 546 758
	Dettes fiscales et sociales	DY 573 659
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ
	Autres dettes	EA 324 161
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB 59 723
		<b>TOTAL (IV)</b> EC 1 533 085
	Ecarts de conversion passif*	(V) ED
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b> EE 1 889 950
RENOVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)}	1C 1D 1E
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG 1 533 085
	(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	FD		FE	
	biens *				FF
	services *	FG	2 892 201	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 892 201	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 2 906 416
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 12 027
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GB
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GC 9 109
				Total des charges d'exploitation (4) (II)	GD
					GE 1 327
					GF 2 767 689
					GG 138 727
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III) GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV) GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ 77 974
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL 1 785
	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 79 759
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR 1 697
	Différences négatives de change				GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT
				Total des charges financières (VI)	GU 1 697
					GV 78 062
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GW 216 789
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					

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



# COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2019

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

4

Désignation de l'entreprise SAS NEXIOM AUDIT

Néant  \*

				Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 578	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	2 578	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	3 780	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	3 780	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	( 1 201)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		HJ		
Impôts sur les bénéfices *		HK	29 836	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	2 988 754	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	2 803 002	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	185 751	
RENOVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			
	(3) Dont { – Crédit-bail mobilier *	IG		
	– Crédit-bail immobilier	HP		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HQ		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IH		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IJ		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	IK		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	HX		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinque D)	RC		
	(9) Dont transferts de charges	RD		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A1	5 486	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A2		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A3		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A4		
(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			
	Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	Amortissements des immobilisations		3 780	
	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 578	
(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 31/08/2019, dont le total est de 1 889 950 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 185 752 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/10/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 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

\* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 10 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 2018, pour la période du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018 est de 37 308 euros.

Le montant figurant en comptabilité est de 16 692 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	24 300			24 300
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		218		218
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>24 300</b>	<b>218</b>		<b>24 518</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	26 673	21 883		48 556
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>26 673</b>	<b>21 883</b>		<b>48 556</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	79 960	77 974	49 980	107 954
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>79 960</b>	<b>77 974</b>	<b>49 980</b>	<b>107 954</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>130 933</b>	<b>100 075</b>	<b>49 980</b>	<b>181 028</b>

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

	31/08/2019
Éléments achetés	24 300
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>24 300</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	9 180	3 780		12 960
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		218		218
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>9 180</b>	<b>3 998</b>		<b>13 178</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	4 770	11 809		16 579
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>4 770</b>	<b>11 809</b>		<b>16 579</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>13 950</b>	<b>15 808</b>		<b>29 757</b>



## Annexe : Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 359 513 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	77 974	77 974	
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 011 454	1 011 454	
Autres	253 028	253 028	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	17 057	17 057	
<b>Total</b>	<b>1 359 513</b>	<b>1 359 513</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	66 811
<b>Total</b>	<b>66 811</b>



## Annexe : Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

#### Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 24 982 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>- 24 982</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



## Annexe : Notes sur le bilan

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 533 086 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	546 759	546 759		
Dettes fiscales et sociales	540 502	540 502		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	386 102	386 102		
Produits constatés d'avance	59 723	59 723		
<b>Total</b>	<b>1 533 086</b>	<b>1 533 086</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	61 941			

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Fact. Non Parvenues	159 336
Dettes Provis. Pr Congés Payer	47 461
Provision/congés payés	25 487
Personnel - Autres Charges Payer	101 947
Charges Sociales S/Congés Payer	20 878
Charges sociales/cp courus	10 526
Charges Sociales - Charges Payer	45 819
Etat - Autres Charges Payer	19 004
Formation professionnelle à pa	4 586
Taxe d'apprentissage CAP	1 055
Formation continue CAP	2 399
Avoirs à établir	162 643
<b>Total</b>	<b>601 140</b>



## Annexe : Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges Constatées D Avance	17 057		
<b>Total</b>	<b>17 057</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	59 723		
<b>Total</b>	<b>59 723</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	335 052	
Achats non stockés de matières et fournitures	7 306	
<b>TOTAL</b>	<b>342 357</b>	

### Rémunération des commissaires aux comptes

#### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 959 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



## Autres informations

### Engagements de retraite

Le montant de l'engagement pour fin de carrière s'élèvent à 100 907 €.

