

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 29/09/2021 sous le numéro de dépôt 107219

SAS NEXIOM AUDIT

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

Plaquette annuelle

Période du 1 septembre 2019 au 31 août 2020

Fertilisateurs d'entreprises



**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Signature :

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'J' followed by a loop.

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



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2020	Net 31/08/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
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	16 740,00	7 560,00	11 340,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	54 576,79	29 237,26	25 339,53	31 977,31
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	29 980,00		29 980,00	29 980,00
Créances rattachées aux participations	74 975,00		74 975,00	77 974,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	184 050,03	46 195,50	137 854,53	151 271,31
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 513 388,67	51 538,00	1 461 850,67	986 472,89
Autres créances	298 078,06		298 078,06	253 027,75
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	525 135,49		525 135,49	482 121,59
Charges constatées d'avance (3)	14 460,10		14 460,10	17 056,93
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 351 062,32	51 538,00	2 299 524,32	1 738 679,16
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 535 112,35	97 733,50	2 437 378,85	1 889 950,47
(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

	31/08/2020	31/08/2019
CAPITAUX PROPRES		
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	100 200,99	94 037,27
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	193 625,94	185 751,71
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	370 902,80	356 864,85
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	109 425,30	28 783,41
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	629 848,40	546 758,59
Dettes fiscales et sociales	657 651,53	573 659,29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	589 056,82	324 161,33
Produits constatés d'avance (1)	80 494,00	59 723,00
TOTAL DETTES	2 066 476,05	1 533 085,62
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 437 378,85	1 889 950,47
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 066 476,05	1 533 085,62
(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

	31/08/2020	31/08/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	2 927 117,21	2 892 201,30	34 915,91	1,21
Chiffre d'affaires net	2 927 117,21	2 892 201,30	34 915,91	1,21
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 000,00	1 000,00		
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	6 205,39	13 176,77	-6 971,38	-52,91
Autres produits	78,66	38,41	40,25	104,79
Total I	2 934 401,26	2 906 416,48	27 984,78	0,96
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvi				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	664 319,74	719 434,31	-55 114,57	-7,66
Impôts, taxes et versements assimilés	77 850,16	64 121,40	13 728,76	21,41
Salaires et traitements	1 405 000,64	1 383 929,82	21 070,82	1,52
Charges sociales	576 600,08	577 738,97	-1 138,89	-0,20
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	12 955,43	12 027,05	928,38	7,72
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation	31 411,50	9 109,99	22 301,51	244,80
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges	117,72	1 327,72	-1 210,00	-91,13
Total II	2 768 255,27	2 767 689,26	566,01	0,02
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	166 145,99	138 727,22	27 418,77	19,76
Quotes-parts de résultat sur opérations faite				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
De participation (3)	74 975,00	77 974,00	-2 999,00	-3,85
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 547,48	1 785,68	-238,20	-13,34
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièr				
Total V	76 522,48	79 759,68	-3 237,20	-4,06
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)	306,41	1 697,45	-1 391,04	-81,95
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè				
Total VI	306,41	1 697,45	-1 391,04	-81,95
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	76 216,07	78 062,23	-1 846,16	-2,36
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	242 362,06	216 789,45	25 572,61	11,80

Compte de résultat (suite)

	31/08/2020	31/08/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 833,97	2 578,26	255,71	9,92
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et transf				
Total produits exceptionnels (VII)	2 833,97	2 578,26	255,71	9,92
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	5 241,72		5 241,72	
Sur opérations en capital	363,37		363,37	
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio	3 780,00	3 780,00		
Total charges exceptionnelles (VIII)	9 385,09	3 780,00	5 605,09	148,28
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-6 551,12	-1 201,74	-5 349,38	445,14
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	42 185,00	29 836,00	12 349,00	41,39
Total des produits (I+III+V+VII)	3 013 757,71	2 988 754,42	25 003,29	0,84
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 820 131,77	2 803 002,71	17 129,06	0,61
BENEFICE OU PERTE	193 625,94	185 751,71	7 874,23	4,24
(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				

Plaquette annuelle

Période du 1 septembre 2019 au 31 août 2020

Annexe

Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS NEXIOM AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 2 437 379 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 193 626 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Informations relatives à l'épidémie de Coronavirus.

Les impacts mesurables de la crise du COVID ont été pris en compte.

Dans le cadre de la mesure gouvernementale de confinement, notre société a subi un impact limité sur l'ensemble de ses activités et aucune dépréciation supplémentaire des actifs, notamment des créances clients, n'a été utile sur les comptes arrêtés au 31/08/2020 au titre de l'impact Covid-19.

Les mesures prises dans le cadre de cette gestion de crise ont eu un impact significatif sur :

- Les moyens humains : le télétravail et le chômage partiel ont été utilisés. Les comptes enregistrent les aides au chômage partiel. Les nouveaux équipements nécessaires au télétravail ou à la protection de personnel poursuivant leurs missions ont été pris en charge
- Aucune autre demande de report de dette sociale ou fiscale n'a été initiée au 31/08/2020.

Toutefois, il convient de préciser que le contexte évolutif de la crise sanitaire rend particulièrement difficile l'appréhension des conséquences et perspectives d'avenir. Les comptes ont donc été arrêtés sur le principe de la continuité de l'activité sans que les actifs ne fassent l'objet d'une dépréciation quelconque.

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
Immobilisations incorporelles	24 518			24 518
- 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	48 556	6 681	660	54 577
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	48 556	6 681	660	54 577
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	107 954		2 999	104 955
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	107 954		2 999	104 955
ACTIF IMMOBILISE	181 028	6 681	3 659	184 050

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2020
Éléments achetés	24 300
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	24 300

Annexe : Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
Nexiom Audit & Associés 57050 Longeville les Metz	30 000	110 254	99,00	77 386
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	29 980	29 980			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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	12 960	3 780		16 740
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	218			218
Immobilisations incorporelles	13 178	3 780		16 958
- 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	16 579	12 955	297	29 237
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 579	12 955	297	29 237
ACTIF IMMOBILISE	29 757	16 735	297	46 196

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 900 902 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	74 975		74 975
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 513 389	1 513 389	
Autres	298 078	298 078	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 460	14 460	
Total	1 900 902	1 825 927	74 975
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	226 918
Fournisseurs - rrr à obtenir	21 120
Total	248 038

Annexe : Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 51 538 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

Montant	
Provisions au 1er septembre 2014	
Dotations de l'exercice	
Reprises de l'exercice	
TOTAL	

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 2 066 476 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	629 848	629 848		
Dettes fiscales et sociales	657 565	657 565		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	698 569	698 569		
Produits constatés d'avance	80 494	80 494		
Total	2 066 476	2 066 476		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	109 512			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	285 605
Dettes provis. pr congés payer	47 983
Provision/congés payés	19 627
Personnel - autres charges payer	93 530
Charges sociales s/congés payer	19 478
Charges sociales/cp courus	7 502
Charges sociales - charges payer	41 104
Etat - autres charges payer	23 009
Formation professionnelle à pa	4 005
Formation continue	1 424
Taxe d'apprentissage cap	2 892
Formation continue cap	6 388
Taxe d'apprentissage à payer	229
Avoirs à établir	487 555
Total	1 040 332

Annexe : Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	14 460		
Total	14 460		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	80 494		
Total	80 494		

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	371 103	
Achats non stockés de matières et fournitures	7 385	
TOTAL	378 488	

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 590 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'élève à 118 807 euros.

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 28 JANVIER 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice de	193 625,94 €
------------------------------	--------------

Est affecté :

A titre de dividendes pour	189 985,20 €
----------------------------	--------------

Soit 4,02 € par action

Au compte « autres réserves » pour le solde

Le dividende sera payé le 1er jour du mois ouvré qui suit l'assemblée.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 85,20 €, le solde est non éligible.

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 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 €

Exercice clos le 31 août 2019 : 179 588 €, dont éligible à l'abattement de 40 % : 79,80 €

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 28 janvier 2021

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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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^{er} septembre 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes

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, ma 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 20 janvier 2021

SARL AGS EXPERTS COMPTABLES
Représentée par Alexandre KRYLOFF

Commissaire aux Comptes



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, 31/08/2020							
														Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)														AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *												AB		AC					
		Frais de développement *												CX		CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires												AF		AG		218			
		Fonds commercial (1)												AH		AI		24 300 16 740 7 560			
		Autres immobilisations incorporelles												AJ		AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles												AL		AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains												AN		AO					
		Constructions												AP		AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels												AR		AS					
		Autres immobilisations corporelles												AT		AU		54 576 29 237 25 339			
		Immobilisations en cours												AV		AW					
		Avances et acomptes												AX		AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence												CS		CT					
		Autres participations												CU		CV		29 980 29 980			
		Créances rattachées à des participations												BB		BC		74 975 74 975			
		Autres titres immobilisés												BD		BE					
		Prêts												BF		BG					
		Autres immobilisations financières*												BH		BI					
TOTAL (II)														BJ		184 050		BK		46 195 137 854	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements												BL		BM					
		En cours de production de biens												BN		BO					
		En cours de production de services												BP		BQ					
		Produits intermédiaires et finis												BR		BS					
		Marchandises												BT		BU					
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes												BV		BW					
		Clients et comptes rattachés (3)*												BX		BY		1 513 388 51 538 1 461 850			
		Autres créances (3)												BZ		CA		298 078 298 078			
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé												CB		CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)												CD		CE					
Comptes de régularisation	Disponibilités												CF		CG		525 135 525 135				
	Charges constatées d'avance (3)*												CH		CI		14 460 14 460				
	TOTAL (III)												CJ		CK		2 351 062 51 538 2 299 524				
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)												CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)												CM								
	Ecart de conversion actif* (VI)												CN								
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)														CO		2 535 112		IA		97 733 2 437 378	
Renvois : (1) Dont droit au bail :														CP		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*														Immobilitations :		Stocks :		Créances :			



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

Désignation de l'entreprise		SAS NEXIOM AUDIT		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 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	100 200
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	193 625
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	370 902
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM
Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	109 425
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	629 848
	Dettes fiscales et sociales			DY	657 651
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	589 056
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	80 494
TOTAL (IV)			EC	2 066 476	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 437 378	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	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	2 066 476
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

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



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

Désignation de l'entreprise : SAS NEXIOM AUDIT						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	2 927 117	FI		FI	2 927 117	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 927 117	FK		FL	2 927 117	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	6 205	
	Autres produits (1) (11)					FQ	78	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 934 401
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	664 319	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	77 850	
	Salaires et traitements*					FY	1 405 000	
	Charges sociales (10)					FZ	576 600	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	12 955
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	31 411
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	117	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 768 255	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	166 145	
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	74 975
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	1 547
	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	76 522	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	306
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	306	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	76 216	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	242 362	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS NEXIOM AUDIT</u>			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	2 833	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	2 833	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	5 241	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	363	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	3 780	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	9 385	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(6 551)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	42 185	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	3 013 757	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	2 820 131	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	193 625	
RENVIS	(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)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
		- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	1 350
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
	(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	
Subventions accordées		363			
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 241			
Amortissements des immobilisations		3 780			
Rentrées sur créances amorties			2 363		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion			470		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
				Produits antérieurs	

Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS NEXIOM AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020, dont le total est de 2 437 379 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 193 626 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/11/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2020 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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Informations relatives à l'épidémie de Coronavirus.

Les impacts mesurables de la crise du COVID ont été pris en compte.

Dans le cadre de la mesure gouvernementale de confinement, notre société a subi un impact limité sur l'ensemble de ses activités et aucune dépréciation supplémentaire des actifs, notamment des créances clients, n'a été utile sur les comptes arrêtés au 31/08/2020 au titre de l'impact Covid-19.

Les mesures prises dans le cadre de cette gestion de crise ont eu un impact significatif sur :

- Les moyens humains : le télétravail et le chômage partiel ont été utilisés. Les comptes enregistrent les aides au chômage partiel. Les nouveaux équipements nécessaires au télétravail ou à la protection de personnel poursuivant leurs missions ont été pris en charge
- Aucune autre demande de report de dette sociale ou fiscale n'a été initiée au 31/08/2020.

Toutefois, il convient de préciser que le contexte évolutif de la crise sanitaire rend particulièrement difficile l'appréhension des conséquences et perspectives d'avenir. Les comptes ont donc été arrêtés sur le principe de la continuité de l'activité sans que les actifs ne fassent l'objet d'une dépréciation quelconque.



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
Immobilisations incorporelles	24 518			24 518
- 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	48 556	6 681	660	54 577
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	48 556	6 681	660	54 577
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	107 954		2 999	104 955
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	107 954		2 999	104 955
ACTIF IMMOBILISE	181 028	6 681	3 659	184 050

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2020
Éléments achetés	24 300
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	24 300



Annexe : Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
Nexiom Audit & Associés 57050 Longeville les Metz	30 000	120 254	99,00	77 386
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	29 980	29 980			
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



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	12 960	3 780		16 740
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	218			218
Immobilisations incorporelles	13 178	3 780		16 958
- 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	16 579	12 955	297	29 237
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 579	12 955	297	29 237
ACTIF IMMOBILISE	29 757	16 735	297	46 196



Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 900 902 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	74 975		74 975
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 513 389	1 513 389	
Autres	298 078	298 078	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 460	14 460	
Total	1 900 902	1 825 927	74 975
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	226 918
Fournisseurs - rrr à obtenir	21 120
Total	248 038



Annexe : Notes sur le bilan**Dépréciation des actifs****Dépréciation des créances**

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 51 538 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Provisions au 1er septembre 2014	
Dotations de l'exercice	
Reprises de l'exercice	
TOTAL	

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 2 066 476 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	629 848	629 848		
Dettes fiscales et sociales	657 565	657 565		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	698 569	698 569		
Produits constatés d'avance	80 494	80 494		
Total	2 066 476	2 066 476		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	109 512			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	285 605
Dettes provis. pr congés payer	47 983
Provision/congés payés	19 627
Personnel - autres charges payer	93 530
Charges sociales s/congés payer	19 478
Charges sociales/cp courus	7 502
Charges sociales - charges payer	41 104
Etat - autres charges payer	23 009
Formation professionnelle à pa	4 005
Formation continue	1 424
Taxe d'apprentissage cap	2 892
Formation continue cap	6 388
Taxe d'apprentissage à payer	229
Avoirs à établir	487 555
Total	1 040 332



Annexe : Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	14 460		
Total	14 460		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	80 494		
Total	80 494		



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	371 103	
Achats non stockés de matières et fournitures	7 385	
TOTAL	378 488	

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 590 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'élève à 118 807 euros.

