

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 01/04/2022 sous le numéro de dépôt 31813

SAS NEXIOM AUDIT

76-78 rue de Reuilly

75012 PARIS

Siret : 509544599 00046

Plaquette annuelle

Période du 1 septembre 2020 au 31 août 2021

Fertiliseurs d'entreprises



**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Signature :

A handwritten signature in black ink, appearing to read "EXCO PARIS".

 **Exco Paris**
Nexiom

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

 **KRESTON**
INTERNATIONAL

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 31/08/2020
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	20 520,00	3 780,00	7 560,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 700,00	238,50	2 461,50	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	54 576,79	42 395,57	12 181,22	25 339,53
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
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	111 775,03	63 372,31	48 402,72	137 854,53
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	1 451 776,98	43 319,00	1 408 457,98	1 461 850,67
Autres créances	176 639,12		176 639,12	298 078,06
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	701 395,30		701 395,30	525 135,49
Charges constatées d'avance (3)	16 453,89		16 453,89	14 460,10
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 346 265,29	43 319,00	2 302 946,29	2 299 524,32
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 458 040,32	106 691,31	2 351 349,01	2 437 378,85
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan Passif

	31/08/2021	31/08/2020
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	103 841,73	100 200,99
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	241 200,12	193 625,94
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	422 117,72	370 902,80
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)	2 064,00	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	414,73	109 425,30
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	790 567,68	629 848,40
Dettes fiscales et sociales	643 489,36	657 651,53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	428 287,52	589 056,82
Produits constatés d'avance	64 408,00	80 494,00
TOTAL DETTES	1 929 231,29	2 066 476,05
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 351 349,01	2 437 378,85
(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	1 929 231,29	2 066 476,05
(3) Dont emprunts participatifs	2 064,00	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/08/2021	31/08/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 158 834,48	2 927 117,21	231 717,27	7,92
Chiffre d'affaires net	3 158 834,48	2 927 117,21	231 717,27	7,92
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	2 155,56	1 000,00	1 155,56	115,56
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	24 041,50	6 205,39	17 836,11	287,43
Autres produits	440,46	78,66	361,80	459,95
Total I	3 185 472,00	2 934 401,26	251 070,74	8,56
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)	881 881,18	664 319,74	217 561,44	32,75
Impôts, taxes et versements assimilés	25 314,87	77 850,16	-52 535,29	-67,48
Salaires et traitements	1 415 248,22	1 405 000,64	10 247,58	0,73
Charges sociales	599 947,70	576 600,08	23 347,62	4,05
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	13 396,81	12 955,43	441,38	3,41
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation	15 822,50	31 411,50	-15 589,00	-49,63
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges	33,87	117,72	-83,85	-71,23
Total II	2 951 645,15	2 768 255,27	183 389,88	6,62
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	233 826,85	166 145,99	67 680,86	40,74
Quotes-parts de résultat sur opérations faite				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
De participation (3)	75 994,66	74 975,00	1 019,66	1,36
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 547,48	-1 547,48	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilière				
Total V	75 994,66	76 522,48	-527,82	-0,69
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 967,74	306,41	1 661,33	542,19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè				
Total VI	1 967,74	306,41	1 661,33	542,19
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	74 026,92	76 216,07	-2 189,15	-2,87
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	307 853,77	242 362,06	65 491,71	27,02

Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	409,35	2 833,97	-2 424,62	-85,56
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et transf				
Total produits exceptionnels (VII)	409,35	2 833,97	-2 424,62	-85,56
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		5 241,72	-5 241,72	-100,00
Sur opérations en capital		363,37	-363,37	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio	3 780,00	3 780,00		
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 780,00	9 385,09	-5 605,09	-59,72
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 370,65	-6 551,12	3 180,47	-48,55
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	63 283,00	42 185,00	21 098,00	50,01
Total des produits (I+III+V+VII)	3 261 876,01	3 013 757,71	248 118,30	8,23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 020 675,89	2 820 131,77	200 544,12	7,11
BENEFICE OU PERTE	241 200,12	193 625,94	47 574,18	24,57
(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	75 995,00		75 995,00	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 968,00		1 968,00	

Plaquette annuelle

Période du 1 septembre 2020 au 31 août 2021

Annexe

Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS NEXIOM AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 2 351 349 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 241 200 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 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 comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif publié par l'ANC.

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.



Annexe : Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Fonds commercial :

5 ans

* Agencements des constructions : 10 à 20 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.

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.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.



Annexe : Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Eu égard aux mesures prises, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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 n'a été utile.



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		2 700		2 700
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 577			54 577
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	54 577	2 700		57 277
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	104 955		74 975	29 980
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	104 955		74 975	29 980
ACTIF IMMOBILISE	184 050	2 700	74 975	111 775

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2021
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	103 307	99,00	59 091

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			75 995
- 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	16 740			20 520
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	218	3 780		218
Immobilisations incorporelles	16 958	3 780		20 738
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		239		239
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 237	13 158		42 396
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	29 237	13 397		42 634
ACTIF IMMOBILISE	46 196	17 177		63 372

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 644 870 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 451 777	1 451 777	
Autres	176 639	176 639	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 454	16 454	
Total	1 644 870	1 644 870	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	323 371
Fournisseurs - rrr à obtenir	2 400
IJ CPAM	2 458
Total	328 228

Annexe : Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Provisions au 1er septembre 2020	51 538
Dotation de l'exercice	15 822
Reprises de l'exercice	-24 041
TOTAL	43 319

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 1 929 231 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	2 064	2 064		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	790 568	790 568		
Dettes fiscales et sociales	643 489	643 489		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	428 702	428 702		
Produits constatés d'avance	64 408	64 408		
Total	1 929 231	1 929 231		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	415			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 414 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	409 928
Dettes provis. pr congés payer	61 976
Personnel - autres charges payer	84 081
Charges sociales s/congés payer	23 831
Charges sociales - charges payer	33 115
Etat - autres charges payer	16 420
Formation professionnelle à pa	16 852
Formation continue cap	355
Taxe d apprentissage à payer	7 017
Avoirs à établir	79 270
Total	732 844



Annexe : Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	16 454		
Total	16 454		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	64 408		
Total	64 408		

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 680 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 175 766 euros
Le montant de l'engagement pour fin de carrière s'élèvent à 175 766 euros. Le taux de charges appliqué est de 45 %.



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 ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 JANVIER 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIEME RESOLUTION

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

Le bénéfice de l'exercice de	241 200,12 €
------------------------------	--------------

Est affecté :

A titre de dividendes pour	226 848,00 €
Soit 4,80 € par action	

Au compte « autres réserves » pour le solde

Le dividende sera payé le 1^{er} 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 :

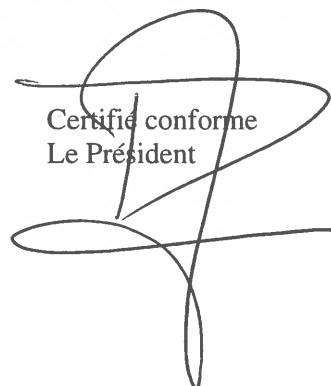
Exercice clos le 31 août 2018 : 120 040 €, dont éligible à l'abattement de 40 % : 53 €

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

Exercice clos le 31 août 2020 : 189 985 €, dont éligible à l'abattement de 40 % : 85,20 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuel du 26 janvier 2022

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 l'Est
12, rue Emile Durkheim
Z.A Hellieule 2 - BP 5165
88105 SAINT-DIE-DES-VOSGES Cédex
Tél: 03 29 56 19 89

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 2021**

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 2021, 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 à la 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 2020 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 évènements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée à la Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appeler 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 circonference, 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 11 janvier 2022

SARL AGS EXPERTS COMPTABLES
Représentée par Alexandre KRYLOFF

Commissaire aux Comptes



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2021	Net 31/08/2020
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	20 520,00	3 780,00	7 560,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 700,00	238,50	2 461,50	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	54 576,79	42 395,57	12 181,22	25 339,53
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
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	111 775,03	63 372,31	48 402,72	137 854,53
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	1 451 776,98	43 319,00	1 408 457,98	1 461 850,67
Autres créances	176 639,12		176 639,12	298 078,06
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	701 395,30		701 395,30	525 135,49
Charges constatées d'avance (3)	16 453,89		16 453,89	14 460,10
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 346 265,29	43 319,00	2 302 946,29	2 299 524,32
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 458 040,32	106 691,31	2 351 349,01	2 437 378,85
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan Passif

	31/08/2021	31/08/2020
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	103 841,73	100 200,99
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	241 200,12	193 625,94
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	422 117,72	370 902,80
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)	2 064,00	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	414,73	109 425,30
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	790 567,68	629 848,40
Dettes fiscales et sociales	643 489,36	657 651,53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	428 287,52	589 056,82
Produits constatés d'avance	64 408,00	80 494,00
TOTAL DETTES	1 929 231,29	2 066 476,05
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 351 349,01	2 437 378,85
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 929 231,29	2 066 476,05
(2) Dont concours bancaires et soldes créateurs de banque	2 064,00	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/08/2021	31/08/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 158 834,48	2 927 117,21	231 717,27	7,92
Chiffre d'affaires net	3 158 834,48	2 927 117,21	231 717,27	7,92
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	2 155,56	1 000,00	1 155,56	115,56
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	24 041,50	6 205,39	17 836,11	287,43
Autres produits	440,46	78,66	361,80	459,95
Total I	3 185 472,00	2 934 401,26	251 070,74	8,56
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)	881 881,18	664 319,74	217 561,44	32,75
Impôts, taxes et versements assimilés	25 314,87	77 850,16	-52 535,29	-67,48
Salaires et traitements	1 415 248,22	1 405 000,64	10 247,58	0,73
Charges sociales	599 947,70	576 600,08	23 347,62	4,05
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	13 396,81	12 955,43	441,38	3,41
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation	15 822,50	31 411,50	-15 589,00	-49,63
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges	33,87	117,72	-83,85	-71,23
Total II	2 951 645,15	2 768 255,27	183 389,88	6,62
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	233 826,85	166 145,99	67 680,86	40,74
Quotes-parts de résultat sur opérations faite				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
De participation (3)	75 994,66	74 975,00	1 019,66	1,36
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1 547,48	-1 547,48	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilière				
Total V	75 994,66	76 522,48	-527,82	-0,69
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 967,74	306,41	1 661,33	542,19
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobili				
Total VI	1 967,74	306,41	1 661,33	542,19
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	74 026,92	76 216,07	-2 189,15	-2,87
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	307 853,77	242 362,06	65 491,71	27,02



Compte de résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	409,35	2 833,97	-2 424,62	-85,56
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et transf				
Total produits exceptionnels (VII)	409,35	2 833,97	-2 424,62	-85,56
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		5 241,72	-5 241,72	-100,00
Sur opérations en capital		363,37	-363,37	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio	3 780,00	3 780,00		
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 780,00	9 385,09	-5 605,09	-59,72
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 370,65	-6 551,12	3 180,47	-48,55
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	63 283,00	42 185,00	21 098,00	50,01
Total des produits (I+III+V+VII)	3 261 876,01	3 013 757,71	248 118,30	8,23
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 020 675,89	2 820 131,77	200 544,12	7,11
BENEFICE OU PERTE	241 200,12	193 625,94	47 574,18	24,57
(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	75 995,00		75 995,00	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 968,00		1 968,00	



Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS NEXIOM AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 2 351 349 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 241 200 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 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 comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif publié par l'ANC.

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.



Annexe : Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Fonds commercial :

5 ans

* Agencements des constructions : 10 à 20 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.

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.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.



Annexe : Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Eu égard aux mesures prises, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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 n'a été utile.



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		2 700		2 700
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 577			54 577
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	54 577	2 700		57 277
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	104 955		74 975	29 980
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	104 955		74 975	29 980
ACTIF IMMOBILISE	184 050	2 700	74 975	111 775

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/08/2021

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	103 307	99,00	59 091

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			75 995
- 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	16 740			20 520
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	218	3 780		218
Immobilisations incorporelles	16 958	3 780		20 738
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		239		239
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 237	13 158		42 396
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	29 237	13 397		42 634
ACTIF IMMOBILISE	46 196	17 177		63 372



Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 644 870 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 451 777	1 451 777	
Autres	176 639	176 639	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 454	16 454	
Total	1 644 870	1 644 870	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	323 371
Fournisseurs - rrr à obtenir	2 400
IJ CPAM	2 458
Total	328 228



Annexe : Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
Provisions au 1er septembre 2020	51 538
Dotation de l'exercice	15 822
Reprises de l'exercice	-24 041
TOTAL	43 319

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 1 929 231 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	2 064	2 064		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	790 568	790 568		
Dettes fiscales et sociales	643 489	643 489		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	428 702	428 702		
Produits constatés d'avance	64 408	64 408		
Total	1 929 231	1 929 231		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(**) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	415			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 414 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	409 928
Dettes provis. pr congés payer	61 976
Personnel - autres charges payer	84 081
Charges sociales s/congés payer	23 831
Charges sociales - charges payer	33 115
Etat - autres charges payer	16 420
Formation professionnelle à pa	16 852
Formation continue cap	355
Taxe d apprentissage à payer	7 017
Avoirs à établir	79 270
Total	732 844



Annexe : Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance		16 454	
Total	16 454		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance		64 408	
Total	64 408		



Annexe : Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 680 euros

Honoraire des autres services : 0 euros





Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 175 766 euros

