RCS : METZ
Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 01193
Numéro SIREN : 492 817 945
Nom ou dénomination : NEXIOM AUDIT & ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 28/03/2024 sous le numéro de dépôt 1134

# SARL NEXIOM AUDIT & ASSOCIES

75 RUE de Chanvé
57050 METZ CEDEX 2

**COMPTES ANNUELS**
**au 31/08/2023**

**CERTIFIÉ CONFORME**
**À L'ORIGINAL**

Signature :

Exco Nexiom
Audit - Expertise Comptable - Conseil

22, Boucle du Val Marie
57100 THIONVILLE
T +33(0)3 82 59 12 90 - F +33(0)3 82 53 79 05

75, rue de Chanvé
57050 LONGEVILLE LES METZ
T +33(0)3 87 63 04 99 - F +33(0)3 87 65 38 07

KRESTON INTERNATIONAL

www.exconexiom.fr

# Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/08/23 | Net au 31/08/22 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 57 175 | 57 022 | 153 | 2 353 |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 59 982 | 58 558 | 1 423 | 3 674 |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **117 157** | **115 581** | **1 576** | **6 027** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 188 149 | 96 045 | 92 104 | 91 320 |
| Fournisseurs débiteurs | | | | 24 090 |
| Personnel | | | | |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | 1 227 | | 1 227 | 12 047 |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 12 525 | | 12 525 | 56 031 |
| Autres créances | 52 427 | | 52 427 | 2 232 |
| **Divers** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 106 508 | | 106 508 | 245 193 |
| Charges constatées d'avance | 8 992 | | 8 992 | 325 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **369 828** | **96 045** | **273 783** | **431 238** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **486 985** | **211 625** | **275 360** | **437 264** |

# Bilan

| | Net au 31/08/23 | Net au 31/08/22 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| Capital social ou individuel | 30 000 | 30 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 3 000 | 3 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 92 036 | 80 208 |
| Report à nouveau | | |
| **Résultat de l'exercice** | **5 373** | **11 828** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **130 409** | **125 036** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| *Emprunts* | | |
| *Découverts et concours bancaires* | 315 | 315 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 315 | 315 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 72 299 | 265 900 |
| *Personnel* | | |
| *Organismes sociaux* | | |
| *Etat, Impôts sur les bénéfices* | | |
| *Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires* | 34 468 | 35 674 |
| *Etat, Obligations cautionnées* | | |
| *Autres dettes fiscales et sociales* | 1 000 | 400 |
| Dettes fiscales et sociales | 35 468 | 36 074 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 29 250 | 2 320 |
| Produits constatés d'avance | 7 619 | 7 619 |
| **TOTAL DETTES** | **144 951** | **312 228** |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| **TOTAL PASSIF** | **275 360** | **437 264** |

# Compte de résultat

| | 31/08/2023 | 31/08/2022 | Abs.(M) | Abs.(%) |
|---|---|---|---|---|
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue (biens) | | | | |
| Production vendue (services) | 292 354 | 325 196 | -32 842 | -10,10 |
| **Chiffre d'affaires net** | **292 354** | **325 196** | **-32 842** | **-10,10** |
| *Dont à l'exportation* | | | | |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), tra | 29 909 | 33 393 | -3 484 | -10,43 |
| Autres produits | | | | |
| **Total I** | **322 263** | **358 589** | **-36 326** | **-10,13** |
| **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) | 303 163 | 300 510 | 2 652 | 0,88 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 150 | 1 550 | 600 | 38,71 |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortisse | 4 450 | 10 659 | -6 208 | -58,25 |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio | | | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciation | 5 336 | 29 909 | -24 573 | -82,16 |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisi | | | | |
| Autres charges | | 1 | -1 | -100,00 |
| **Total II** | **315 099** | **342 629** | **-27 530** | **-8,03** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | **7 164** | **15 960** | **-8 796** | **-55,12** |
| **Quotes-parts de résultat sur opérations faite** | | | | |
| **Bénéfice attribué ou perte transférée III** | | | | |
| **Perte supportée ou bénéfice transféré IV** | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| De participation (3) | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | 132 | -132 | -100,00 |
| Reprises sur provisions et dépréciations et tran | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrer | | | | |
| **Total V** | | **132** | **-132** | **-100,00** |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciatio | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè | | | | |
| **Total VI** | | | | |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | **132** | **-132** | **-100,00** |
| **RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III** | **7 164** | **16 092** | **-8 929** | **-55,48** |

## Compte de résultat (suite)

| | 31/08/2023 | 31/08/2022 | Abs.(M) |
|---|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | | |
| Sur opérations de gestion | | | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de char | | | |
| **Total produits exceptionnels (VII)** | | | |
| **Charges exceptionnelles** | | | |
| Sur opérations de gestion | | | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux pr | | | |
| **Total charges exceptionnelles (VIII)** | | | |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | | | |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 1 791 | 4 264 | -2 473 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | **322 263** | **358 721** | **-36 458** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | **316 890** | **346 893** | **-30 003** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **5 373** | **11 828** | **-6 456** |

# COMPTES ANNUELS

**Période du 01/09/2022 au 31/08/2023**

Annexe

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 275 360 €
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 373 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 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, ne sont pas 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.

# Règles et méthodes comptables

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
* Agencements des constructions : 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 à 10 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 4 à 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.

## Créances

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

# 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 | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 6 238 | | 6 238 | |
| **Immobilisations incorporelles** | **6 238** | | **6 238** | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 57 175 | | | 57 175 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 42 092 | | | 42 092 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 46 786 | | 28 897 | 17 889 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **146 054** | | **28 897** | **117 157** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **152 292** | | **35 135** | **117 157** |
| | | | | |

# 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 | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 6 238 | | 6 238 | |
| **Immobilisations incorporelles** | **6 238** | | **6 238** | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 54 822 | 2 200 | | 57 022 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 39 388 | 1 535 | | 40 924 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 45 816 | 715 | 28 897 | 17 635 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **140 027** | **4 450** | **28 897** | **115 581** |
| | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **146 265** | **4 450** | **35 135** | **115 581** |

# Notes sur le bilan

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 263 320 € 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 | 188 149 | 79 501 | 108 648 |
| Autres | 66 179 | 66 179 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 8 992 | 8 992 | |
| **Total** | **263 320** | **154 672** | **108 648** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

### Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| FAE NEXIOM AUDIT | 12 302 |
| **Total** | **12 302** |

# Notes sur le bilan

## Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 96 045 €. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

| | Montant |
|---|---|
| | |
| **TOTAL** | |
| | |

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 € décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 €.

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 144 951 € 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 | 315 | 315 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 72 299 | 72 299 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 35 468 | 35 468 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 29 250 | 29 250 | | |
| Produits constatés d'avance | 7 619 | 7 619 | | |
| **Total** | **144 951** | **144 951** | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

# Notes sur le bilan

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| FNP NEXIOM HOLDING | 2 776 |
| FNP EXCO NEXIOM LN | 35 836 |
| FNP NEXIOM AUDIT | 33 148 |
| Etat - autres charges a payer | 1 000 |
| **Total** | **72 759** |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges constatees d avance | 8 992 | | |
| **Total** | **8 992** | | |

## Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| Produits constates d avance | 7 619 | | |
| **Total** | **7 619** | | |

**NEXIOM AUDIT & ASSOCIES**

Société à responsabilité limitée au capital de 30 000 €
Siège social : 75 Rue de Chanvé
57050 Longeville les Metz
492 817 945 RCS Metz

**DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE**
**DU 26 JANVIER 2024**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT**
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2023**

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 5 372,71 € de la manière suivante :

Le résultat de l'exercice de 5 372,71 €

Est affecté en totalité au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :
Exercice clos le 31 août 2020 : 76 020 € (dont 25,34 € éligible à l'abattement de 40%)
Exercice clos le 31 août 2021 : 20 100 € (dont 25,34 € éligible à l'abattement de 40%)
Exercice clos le 31 août 2022 : néant

Certifié conforme
La Gérance