


SAS ODYCE FIDEA NEXIA

101 RUE DE MIROMESNIL

75008 PARIS

Certifié conforme par le Président

DocuSigned by:

C5595D17EF734FC...

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4

ODYCE NEXIA
17 BOULEVARD AUGUSTIN CIEUSSA

13007 MARSEILLE
0491036611

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	7 622		7 622	7 622		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	4 754 079		4 754 079	4 754 079			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	300 000		300 000	300 000			
Total II	5 061 701		5 061 701	5 061 701			
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	131 873		131 873	101 111	30 763	30.42
	Autres créances	436 997		436 997	556 591	119 594	21.49
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	812 770		812 770	360 349	452 422	125.55	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	1 381 640		1 381 640	1 018 050	363 590	35.71	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 443 342		6 443 342	6 079 751	363 590	5.98	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 507 072)	507 072	507 072		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	965 400	965 400		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	50 707	46 397	4 310	9.29
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	7 261	7 261		
	Report à nouveau	1 191 357	1 254 098	62 741	5.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	850 784	501 569	349 215	69.62
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	3 572 580	3 281 797	290 784	8.86	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 764 285	1 987 957	223 672	11.25
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	652 697	596 857	55 839	9.36
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 963	145 462	104 501	71.84
	Dettes fiscales et sociales	202 905	67 679	135 227	199.81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	912		912		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	2 870 761	2 797 955	72 807	2.60
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6 443 342	6 079 751	363 590	5.98

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 420 764

1 057 958

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	248 250		248 250	228 517	19 733	8.64
Chiffre d'affaires NET	248 250		248 250	228 517	19 733	8.64
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			7	16	9	57.67
Total des Produits d'exploitation (I)			248 257	228 533	19 724	8.63
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			206 278	141 160	65 118	46.13
Impôts, taxes et versements assimilés			453	470	17	3.52
Salaires et traitements				1 480	1 480	100.00
Charges sociales				436	436	100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			9	51	41	81.55
Total des Charges d'exploitation (II)			206 741	143 596	63 144	43.97
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			41 516	84 936	43 420	51.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2021	12 30/09/2020	12 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 929	6 381	3 451	54.09
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	844 692	500 000	344 692	68.94
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change		142	142	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	847 621	506 522	341 099	67.34
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	34 886	46 430	11 544	24.86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	34 886	46 430	11 544	24.86
2. Résultat financier (V-VI)	812 735	460 093	352 642	76.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	854 251	545 029	309 222	56.73
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		40 000	40 000	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		40 000	40 000	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		40 000	40 000	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 467	3 460	7	0.21
Total des produits (I+III+V+VII)	1 095 878	735 055	360 823	49.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	245 094	233 486	11 608	4.97
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	850 784	501 569	349 215	69.62

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
 : Redevance de crédit bail immobilier
 (3) Dont produits concernant les entreprises liées
 (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 443 341.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 248 249.82 Euros et dégageant un bénéfice de 850 783.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sortie le 14 septembre 2021 du réseau PKF International 16ème mondial et entrée dans le réseau Nexia International 8ème mondial. Changement de désignation sociale, avec l'adoption de la marque Odyce Fidéa Nexia.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 622		
Autres participations	4 754 079		
Prêts, autres immobilisations financières	300 000		
TOTAL	5 054 079		
TOTAL GENERAL	5 061 701		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 622	7 622
Autres participations			4 754 079	4 754 079
Prêts, autres immobilisations financières			300 000	300 000
TOTAL			5 054 079	5 054 079
TOTAL GENERAL			5 061 701	5 061 701

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	300 000		300 000
Autres créances clients	131 873	131 873	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 543	34 543	
Groupe et associés	390 207	390 207	
Débiteurs divers	12 247	12 247	
TOTAL	868 870	568 870	300 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	24 287	24 287		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 739 997	290 000	1 159 997	290 000
Fournisseurs et comptes rattachés	249 963	249 963		
Impôts sur les bénéfices	172 602	172 602		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 963	29 963		
Autres impôts taxes et assimilés	340	340		
Groupe et associés	652 697	652 697		
Autres dettes	912	912		
TOTAL	2 870 761	1 420 764	1 159 997	290 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	235 135			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Capital social	16.0000	28 998	2 694		31 692

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	17 328
Total	17 328

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 287
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 803
Dettes fiscales et sociales	340
Total	272 430

Charges et produits constatés d'avance

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

S.A.S. ODYCE FIDEA NEXIA

*101 Rue de Miromesnil
75008 PARIS*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES
COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

S.A.S AUDITA

Représentée par Patrice SEJNERA

*Société inscrite à la Compagnie des
Commissaires aux Comptes près la
Cour d'Appel d'Aix-en-Provence*

25 Rue SYLVABELLE – 13006 MARSEILLE

Ce rapport contient 19 pages.

S.A.S. ODYCE FIDEA NEXIA

Société par actions simplifiée au capital social de 463 968 euros

101 Rue de Miromesnil

75008 PARIS

RCS PARIS 390 446 946

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

S.A.S. AUDITA

Représentée par Patrice SEJNERA

Société inscrite à la Compagnie des

Commissaires aux Comptes près la

Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

25 Rue SYLVABELLE – 13006 MARSEILLE

S.A.S. ODYCE FIDEA NEXIA

Société par actions simplifiée au capital social de 463 968 euros

101 Rue de Miromesnil

75008 PARIS

RCS PARIS 390 446 946

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

À l'assemblée générale,

I. 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 Société par actions simplifiée ODYCE FIDEA NEXIA relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, notamment pour ce qui concerne : l'évaluation des titres de participation.

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.

IV. 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne

comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Marseille, le 14 janvier 2022

AUDITA

25 Rue Sylvabelle

13006 Marseille

Siret : 442 724 704 00830



S.A.S. AUDITA,

Représentée par Patrice SEJNERA

*Société inscrite à la Compagnie des
Commissaires aux Comptes près la
Cour d'Appel d'Aix-en-Provence*

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	7 622		7 622	7 622			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles							
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	4 754 079		4 754 079	4 754 079				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	300 000		300 000	300 000				
Total II	5 061 701		5 061 701	5 061 701				
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	131 873		131 873	101 111	30 763	30.42	
	Autres créances	436 997		436 997	556 591	119 594	21.49	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	812 770		812 770	360 349	452 422	125.55		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	1 381 640		1 381 640	1 018 050	363 590	35.71		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 443 342		6 443 342	6 079 751	363 590	5.98		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		30/09/2021	12	30/09/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 507 072)	507 072	507 072				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	965 400	965 400				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	50 707	46 397	4 310	9.29		
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	7 261	7 261				
	Report à nouveau	1 191 357	1 254 098	62 741	5.00		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	850 784	501 569	349 215	69.62		
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	3 572 580	3 281 797	290 784	8.86			
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 764 285	1 987 957	223 672	11.25		
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	652 697	596 857	55 839	9.36		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 963	145 462	104 501	71.84		
	Dettes fiscales et sociales	202 905	67 679	135 227	199.81		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	912		912				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	2 870 761	2 797 955	72 807	2.60		
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6 443 342	6 079 751	363 590	5.98		

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 420 764

1 057 958

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	248 250		248 250	228 517		19 733	8.64
Chiffre d'affaires NET	248 250		248 250	228 517		19 733	8.64
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			7	16		9	57.67
Total des Produits d'exploitation (I)			248 257	228 533		19 724	8.63
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			206 278	141 160		65 118	46.13
Impôts, taxes et versements assimilés			453	470		17	3.52
Salaires et traitements				1 480		1 480	100.00
Charges sociales				436		436	100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			9	51		41	81.55
Total des Charges d'exploitation (II)			206 741	143 596		63 144	43.97
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			41 516	84 936		43 420	51.12
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	2 929	6 381	3 451	54.09
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	844 692	500 000	344 692	68.94
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change		142	142	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	847 621	506 522	341 099	67.34
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	34 886	46 430	11 544	24.86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	34 886	46 430	11 544	24.86
2. Résultat financier (V-VI)	812 735	460 093	352 642	76.65
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	854 251	545 029	309 222	56.73
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		40 000	40 000	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		40 000	40 000	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		40 000	40 000	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 467	3 460	7	0.21
Total des produits (I+III+V+VII)	1 095 878	735 055	360 823	49.09
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	245 094	233 486	11 608	4.97
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	850 784	501 569	349 215	69.62

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 443 341.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 248 249.82 Euros et dégagant un bénéfice de 850 783.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sortie le 14 septembre 2021 du réseau PKF International 16ème mondial et entrée dans le réseau Nexia International 8ème mondial. Changement de désignation sociale, avec l'adoption de la marque Odyce Fidéa Nexia.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 622		
Autres participations	4 754 079		
Prêts, autres immobilisations financières	300 000		
TOTAL	5 054 079		
TOTAL GENERAL	5 061 701		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 622	7 622
Autres participations			4 754 079	4 754 079
Prêts, autres immobilisations financières			300 000	300 000
TOTAL			5 054 079	5 054 079
TOTAL GENERAL			5 061 701	5 061 701

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	300 000		300 000
Autres créances clients	131 873	131 873	
Taxe sur la valeur ajoutée	34 543	34 543	
Groupe et associés	390 207	390 207	
Débiteurs divers	12 247	12 247	
TOTAL	868 870	568 870	300 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	24 287	24 287		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 739 997	290 000	1 159 997	290 000
Fournisseurs et comptes rattachés	249 963	249 963		
Impôts sur les bénéfices	172 602	172 602		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 963	29 963		
Autres impôts taxes et assimilés	340	340		
Groupe et associés	652 697	652 697		
Autres dettes	912	912		
TOTAL	2 870 761	1 420 764	1 159 997	290 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	235 135			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Capital social	16.0000	28 998	2 694		31 692

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	17 328
Total	17 328

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 287
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	247 803
Dettes fiscales et sociales	340
Total	272 430

Charges et produits constatés d'avance

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)