SARL NEXIOM AUDIT & ASSOCIES

75 RUE de Chanvé
57050 METZ CEDEX 2

COMPTES ANNUELS
au 31/08/2022

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

SAS Exco Ufilor au Capital de 300 000 euros

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 238	6 238		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	57 175	54 822	2 353	8 070
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	88 879	85 205	3 674	8 615
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**152 292**	**146 265**	**6 027**	**16 685**
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	211 938	120 618	91 320	192 280
Fournisseurs débiteurs	24 090		24 090	
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	12 047		12 047	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	56 031		56 031	111 726
Autres créances	2 232		2 232	375 044
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	245 193		245 193	197 904
Charges constatées d'avance	325		325	345
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**551 856**	**120 618**	**431 238**	**877 299**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**704 148**	**266 884**	**437 264**	**893 984**

Bilan

	Net au 31/08/22	Net au 31/08/21
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	80 208	41 216
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**11 828**	**59 091**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**125 036**	**133 308**
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	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	315	
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		315
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	265 900	670 819
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices		408
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	35 674	62 570
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	400	800
Dettes fiscales et sociales	36 074	63 778
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 320	18 677
Produits constatés d'avance	7 619	7 087
TOTAL DETTES	**312 228**	**760 676**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**437 264**	**893 984**

SARL NEXIOM AUDIT & ASSOCIES

75 RUE de Chanvé
57050 METZ CEDEX 2

COMPTES ANNUELS
au 31/08/2022

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

SAS Exco Ufilor au Capital de 300 000 euros

Compte de résultat

	31/08/2022	31/08/2021	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	325 196	502 090	-176 894	-35,23
Chiffre d'affaires net	**325 196**	**502 090**	**-176 894**	**-35,23**
Dont à l'exportation				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	33 393	38 900	-5 507	-14,16
Autres produits		3 792	-3 792	-100,00
Total I	**358 589**	**544 783**	**-186 193**	**-34,18**
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)	300 510	416 900	-116 390	-27,92
Impôts, taxes et versements assimilés	1 550	1 864	-314	-16,85
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	10 659	10 659		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation	29 909	31 037	-1 128	-3,63
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges	1	2 252	-2 251	-99,96
Total II	**342 629**	**462 711**	**-120 082**	**-25,95**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**15 960**	**82 071**	**-66 111**	**-80,55**
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	
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrer				
Total V	**132**		**132**	
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**	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III	**16 092**	**82 071**	**-65 979**	**-80,39**

Compte de résultat (suite)

	31/08/2022	31/08/2021	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)	4 264	22 980	-18 716
Total des produits (I+III+V+VII)	**358 721**	**544 783**	**-186 061**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**346 893**	**485 691**	**-138 798**
BENEFICE OU PERTE	**11 828**	**59 091**	**-47 263**

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 27 JANVIER 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2022

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à 11 827 € de la manière suivante :

Le résultat de l'exercice de 11 827 €

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 2019 : 75 000 € (dont 25 € éligible à l'abattement de 40%)
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%)

Certifié conforme
La Gérance

SARL NEXIOM AUDIT & ASSOCIES

75 RUE de Chanvé
57050 METZ CEDEX 2

COMPTES ANNUELS
au 31/08/2022

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

SAS Exco Ufilor au Capital de 300 000 euros

COMPTES ANNUELS

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 437 264 €
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 11 828 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 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.

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			46 786
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**146 054**			**146 054**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**152 292**			**152 292**

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	49 105	5 718		54 822
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	35 824	3 565		39 388
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 440	1 376		45 816
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**129 369**	**10 659**		**140 027**
ACTIF IMMOBILISE	**135 607**	**10 659**		**146 265**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 306 663 € 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	211 938	103 290	108 648
Autres	94 400	94 400	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	325	325	
Total	**306 663**	**198 015**	**108 648**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FAE NEXIOM AUDIT	12 521
AAR Nexiom Audit & Associés	24 090
Total	**36 611**

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
provisions pour créances douteuses	90 709
provisions pour risques clients	29 909
TOTAL	**120 618**

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 312 228 € 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	265 900	265 900		
Dettes fiscales et sociales	36 074	36 074		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 320	2 320		
Produits constatés d'avance	7 619	7 619		
Total	**312 228**	**312 228**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	7 938
FNP Nexiom audit & associés	24 750
Etat - autres charges a payer	400
Total	**33 088**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	325		
Total	**325**		

Produits constatés d'avance

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