

## **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

**(la « société »)**

### **DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JANVIER 2025**

### **DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2024**

L'Associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le résultat de l'exercice de la manière suivante :

Le résultat de l'exercice de 30 437 €

Est affecté  
A titre de dividendes pour un montant global de 21 000 €  
Soit 7 € par action.

Au compte « autres réserves » pour le solde.

Le dividende sera mis en paiement dans le mois de février.

Conformément à la loi, l'Associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2021 : 20 100 € (dont 25,34 € éligible à l'abattement de 40%)

Exercice clos le 31 août 2022 : néant

Exercice clos le 31 août 2023 : néant

Certifié conforme  
La Gérance



# SARL NEXIOM AUDIT & ASSOCIES

75 RUE de Chanvé  
57050 METZ CEDEX 2

**COMPTES ANNUELS**  
au 31/08/2024



**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

[www.exconexiom.fr](http://www.exconexiom.fr)

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

SAS Exco Ufilor au Capital de 300 000 euros

# COMPTES ANNUELS

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Comptes annuels


**Bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
<b>ACTIF</b>				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	57 175	57 175		153
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	59 982	59 245	737	1 423
Immob. en cours / Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>117 157</b>	<b>116 420</b>	<b>736</b>	<b>1 576</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	227 806	121 168	106 638	92 104
Fournisseurs débiteurs	67 544		67 544	
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				1 227
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	20 200		20 200	12 525
Autres créances	83 881		83 881	52 427
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	57 204		57 204	106 508
Charges constatées d'avance	1 638		1 638	8 992
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>458 273</b>	<b>121 168</b>	<b>337 105</b>	<b>273 783</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>575 430</b>	<b>237 589</b>	<b>337 841</b>	<b>275 360</b>


**Bilan**

	Net au 31/08/24	Net au 31/08/23
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	97 409	92 036
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>30 437</b>	<b>5 373</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>160 846</b>	<b>130 409</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		315
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		315
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	10 146	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 797	72 299
<i>Personnel</i>		
<i>Organismes sociaux</i>		
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	54 451	34 468
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	400	1 000
Dettes fiscales et sociales	54 851	35 468
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	99 746	29 250
Produits constatés d'avance	8 456	7 619
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>176 996</b>	<b>144 951</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>337 841</b>	<b>275 360</b>

## Compte de résultat

	31/08/2024	31/08/2023	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	294 226	292 354	1 872	0,64
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>294 226</b>	<b>292 354</b>	<b>1 872</b>	<b>0,64</b>
<i>Dont à l'exportation</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	5 336	29 909	-24 573	-82,16
Autres produits	315		315	
<b>Total I</b>	<b>299 877</b>	<b>322 263</b>	<b>-22 385</b>	<b>-6,95</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvi				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	226 978	303 163	-76 185	-25,13
Impôts, taxes et versements assimilés	1 017	2 150	-1 133	-52,70
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	840	4 450	-3 611	-81,13
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation	30 459	5 336	25 124	470,85
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges				
<b>Total II</b>	<b>259 294</b>	<b>315 099</b>	<b>-55 805</b>	<b>-17,71</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>40 583</b>	<b>7 164</b>	<b>33 419</b>	<b>466,51</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faite</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièr				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè				
<b>Total VI</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>				
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)</b>	<b>40 583</b>	<b>7 164</b>	<b>33 419</b>	<b>466,51</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/08/2024	31/08/2023	Abs.(M)	Abs.(%)
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de char				
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux pr				
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	10 146	1 791	8 355	466,50
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>299 877</b>	<b>322 263</b>	<b>-22 385</b>	<b>-6,95</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>269 440</b>	<b>316 890</b>	<b>-47 450</b>	<b>-14,97</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>30 437</b>	<b>5 373</b>	<b>25 064</b>	<b>466,51</b>



# COMPTES ANNUELS

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 337 841 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 30 437 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/08/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2024 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.

- \* 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 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	17 889			17 889
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>117 157</b>			<b>117 157</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>117 157</b>			<b>117 157</b>

## 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	57 022	153		57 175
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	40 924	478		41 401
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 635	209		17 844
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>115 581</b>	<b>840</b>		<b>116 420</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>115 581</b>	<b>840</b>		<b>116 420</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 401 069 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	227 806	112 538	115 268
Autres	171 625	171 625	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 638	1 638	
<b>Total</b>	<b>401 069</b>	<b>285 801</b>	<b>115 268</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	8 375
FAE NEXIOM AUDIT	14 722
AAR EXCO LN	10 800
AAR Nexiom Audit & Associés	56 744
<b>Total</b>	<b>90 641</b>

## Notes sur le bilan

### Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 121 168 €. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Clients	121 168
<b>TOTAL</b>	<b>121 168</b>

### 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 176 996 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 797	3 797		
Dettes fiscales et sociales	54 851	54 851		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	109 892	109 892		
Produits constatés d'avance	8 456	8 456		
<b>Total</b>	<b>176 996</b>	<b>176 996</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	10 146			

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
FNP NEXIOM HOLDING	1 141
FNP EXCO NEXIOM LN	865
Etat - autres charges a payer	400
<b>Total</b>	<b>2 406</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	1 638		
<b>Total</b>	<b>1 638</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatees d avance	8 456		
<b>Total</b>	<b>8 456</b>		



## Notes sur le compte de résultat

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

---

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2023, la société SARL NEXIOM AUDIT & ASSOCIES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS NEXIOM.