



Groupe Y
Nexia

RAPPORT DE TRANSPARENCE

20
21

Excellence

Engagement

Pluridisciplinarité

Disponibilité



LA PERFORMANCE DURABLE

Groupe Y Nexia, cabinet d'audit et de conseil, a su développer des compétences techniques et sectorielles reconnues. Ses atouts lui permettent aujourd'hui, d'être un acteur performant, se situant parmi les 12 premières firmes françaises d'audit sur les 256 contrôlant des EIP.

A fin septembre 2021, Groupe Y Nexia est présent sur 8 sites avec un effectif de 250 collaborateurs.

Ce maillage territorial est complété par notre adhésion à Nexia International, classé 8^{ème} réseau mondial des cabinets d'audit et de conseil présent dans plus de 128 pays.

Conformément aux dispositions de l'article R. 823-21 du Code de commerce, Groupe Y Nexia publie son rapport annuel de transparence au 30 septembre 2021 qui fournit l'ensemble des informations requises par la réglementation permettant d'apprécier ses engagements d'indépendance, de qualité et de développement durable.

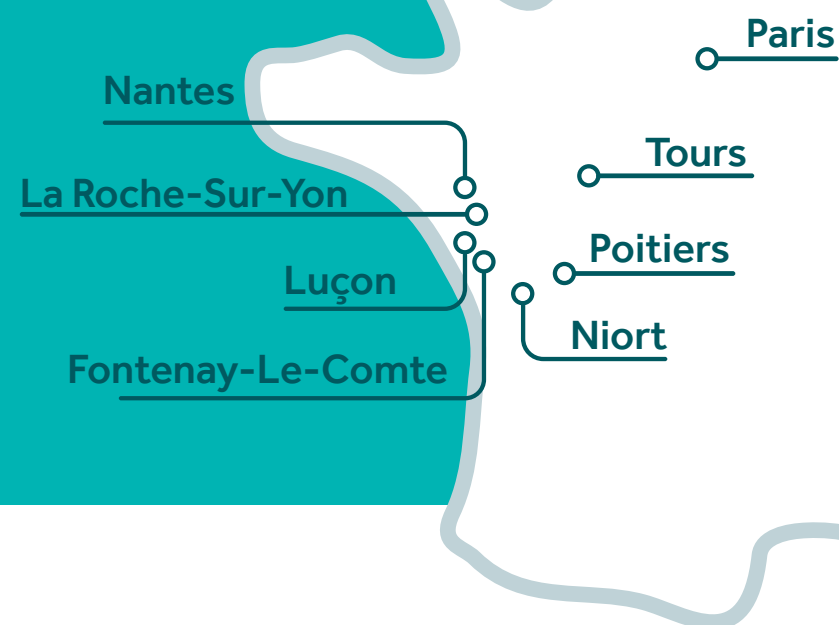
Niort, le 28 janvier 2022

Jean-Marc MENDES
Président-Directeur Général

L'ORGANISATION ET LA GOUVERNANCE

L'ensemble de Groupe Y Nexia exerce des activités de commissariat aux comptes et d'expertise comptable auprès d'entités de toutes tailles et de tous secteurs.

Cet ensemble au 30 septembre 2021 se présente ainsi :



ENTITÉS ET LIENS DE DÉTENTION DE CAPITAL AVEC GROUPE Y MANAGEMENT SA :

99.99%	Groupe Y Audit SAS Capital social : 37 000 €
99.93%	Groupe Y Boisseau SAS Capital social : 138 540 €
99.73%	Groupe Y Conseil SAS Capital social : 37 000 €
99.98%	Groupe Y Nantes Atlantique SAS Capital social : 424 350 €
99.70%	Groupe Y Poitiers Futuroscope SAS Capital social : 10 000 €
100.00%	Groupe Y Services SAS Capital social : 25 000 €
99.87%	Groupe Y Tours SAS Capital social : 150 000 €
99.98%	Groupe Y Paris SAS Capital social : 360 000 €
99.98%*	Groupe Y Paris Audit SAS Capital social : 330 000 €

A l'exception des entités Groupe Y Services et Groupe Y Conseil, toutes les filiales de Groupe Y Management, sont dotées du statut de contrôleur légal des comptes en France du fait de leur inscription sur la liste établie par le H3C.

* % de détention par la SAS Groupe Y Paris



GOUVERNANCE DU GROUPE

La gouvernance de Groupe Y Nexia est définie dans ses statuts et son pacte d'actionnaires garantit son indépendance.

Elle repose sur la nécessité :

- De coordonner d'une manière optimum les moyens humains et techniques ;
- De permettre à chaque professionnel de s'exprimer pleinement dans le cadre de son activité et donc, d'en assurer la maîtrise et la responsabilité ;
- De donner la plus grande place possible à trois principes clés qui gouvernent son activité :



TRANSPARENCE



SÉCURITÉ



LOYAUTÉ



COMITÉ DES ASSOCIÉS

16 associés Experts-Comptables
et Commissaires aux Comptes



CONSEIL D'ADMINISTRATION



COMITÉ DE SITES



COMITÉS

Risk Management & Quality et
Marché & Développement

COMITÉ DES ASSOCIÉS (CDA)

Il réunit l'ensemble des actionnaires de Groupe Y Management dont le capital est détenu dans le respect des règles de la profession de commissaire aux comptes et d'expert-comptable.

La rémunération des associés est composée d'une partie fixe et d'une partie variable. La partie fixe est déterminée en fonction des responsabilités assumées, de la qualité du parcours professionnel, de l'expérience et de l'ancienneté. La partie variable est liée à la performance de l'ensemble de Groupe Y Nexia et à différents critères d'appréciation individuels.

Ces critères d'appréciation prennent en considération, chaque année, la contribution au développement d'ensemble de Groupe Y Nexia, au management des collaborateurs, à l'expertise technique, aux activités d'intérêt général et à la gestion des missions.

Ainsi, aucune incitation financière ne peut conduire un associé à se mettre en infraction avec les règles d'indépendance fixées par Groupe Y Nexia.

Ce comité se réunit une fois par trimestre pour examiner la conduite de Groupe Y Nexia et prendre les décisions qui ressortent de sa compétence.

Une fois par an, ce comité siège en assemblée générale des actionnaires dans le cadre de la vie institutionnelle de Groupe Y Nexia.

Les attributions du Comité des Associés sont notamment les suivantes :

- Il nomme les titulaires des autres instances ;
- Il valide les décisions les plus importantes des autres comités ;
- Il entérine les orientations stratégiques de Groupe Y Nexia ;
- Il intervient dans la cooptation de nouveaux associés



Jean-Marc **MENDES**
Poitiers



Christophe **MALECOT**
Niort



Francis **GUILLEMET**
La Roche-Sur-Yon



Céline **DENUILLY**
Niort



Lionel **ESCAFFRE**
Paris



Pierre **FROIDURE**
Niort



Romain **GRIMAUD**
La Roche-Sur-Yon



Laurent **HERBELIN**
Poitiers



Vincent **JOSTE**
Tours



Florian **JAULIN**
Nantes



Jean-François **MAREC**
Nantes



Stéphane **MATHIEU**
Fontenay-Le-Comte



Alain **METAIS**
Niort



Arnaud **MOYON**
Niort



Christophe **POISSONNET**
La Roche-Sur-Yon



Denis **PONTET**
Fontenay-Le-Comte

CONSEIL D'ADMINISTRATION (CA)

Les administrateurs, propriétaires a minima d'une action pendant toute la durée de leurs fonctions, sont nommés ou renouvelés par l'assemblée générale ordinaire pour une durée de 6 années.

Les deux tiers au moins des administrateurs sont des actionnaires experts-comptables. Les trois quarts au moins des administrateurs sont des actionnaires commissaires aux comptes.

Le rôle du Conseil d'Administration est de déterminer les orientations de l'activité du groupe et de veiller à leur mise en œuvre. Il valide juridiquement les décisions du management.

Les administrateurs sont chargés d'adopter les décisions liées à la désignation du Président-Directeur Général ou encore à l'arrêté des comptes.

Cette instance donne sa cohérence à l'ensemble des décisions dans la mesure où elle regroupe en son sein l'actionnariat de référence.

Le Conseil d'Administration est composé :

Du Président-Directeur Général

 **Jean-Marc
MENDES**

Des Directeurs Généraux Délégués

 **Francis
GUILLEMET**

 **Christophe
MALECOT**

COMITÉ DE SITES (CDS)

Ce comité est composé de tous les membres du Conseil d'Administration ainsi que des associés directeurs de sites des principales sociétés filiales de Groupe Y Management.

Le Secrétaire Général de Groupe Y Nexia participe également aux travaux de ce Comité en tant qu'invité et selon les thèmes abordés.

L'ensemble des membres se réunit une fois par mois.

Ce comité est chargé de la conduite des actions au plan opérationnel pour l'ensemble du Groupe et de leur déclinaison sur l'ensemble des sites.

Le Comité de Sites rassemble :



les Membres du Conseil d'Administration



**Lionel
ESCAFFRE**



**Vincent
JOSTE**



**Jean-François
MAREC**



**Stéphane
MATHIEU**



**Alain
METAIS**

COMITÉ RISK MANAGEMENT & QUALITÉ (RMQ)

Le Comité Risk Management & Quality (RMQ) assure la maîtrise des risques auxquels s'expose Groupe Y Nexia et fixe les orientations et principes en matière de qualité.

Pour cela, il examine notamment les points suivants :

- Les mouvements de portefeuille et les risques financiers clients ;
- Les éventuelles situations de conflits d'intérêt et de perte d'indépendance ;
- La prévention et la gestion des conflits avec les clients ;
- La bonne application et l'amélioration du système de management de la qualité ;
- La situation du Groupe par rapport aux instances de contrôle et de tutelle ;
- Le respect des règles d'indépendance

Il se réunit tous les mois et ses réunions donnent lieu à l'établissement d'un procès-verbal.

Groupe Y Nexia a pris la mesure de l'exigence de qualité pour l'ensemble de ses activités. Outre le respect des normes professionnelles, notre politique qualité porte également sur :

- L'amélioration de la connaissance de nos clients et de leurs besoins, pour développer nos services et valoriser nos missions ;
- L'identification et la valorisation des compétences au sein du Groupe ;
- Le renforcement de la productivité à travers les outils utilisés

Tous les membres du Comité de Sites ont la responsabilité de promouvoir les objectifs et de contribuer à l'amélioration du système de management de la qualité.

COMITÉ MARCHÉ & DÉVELOPPEMENT (M&D)

Ce comité est scindé en deux avec une instance dédiée à l'audit et l'autre au conseil.

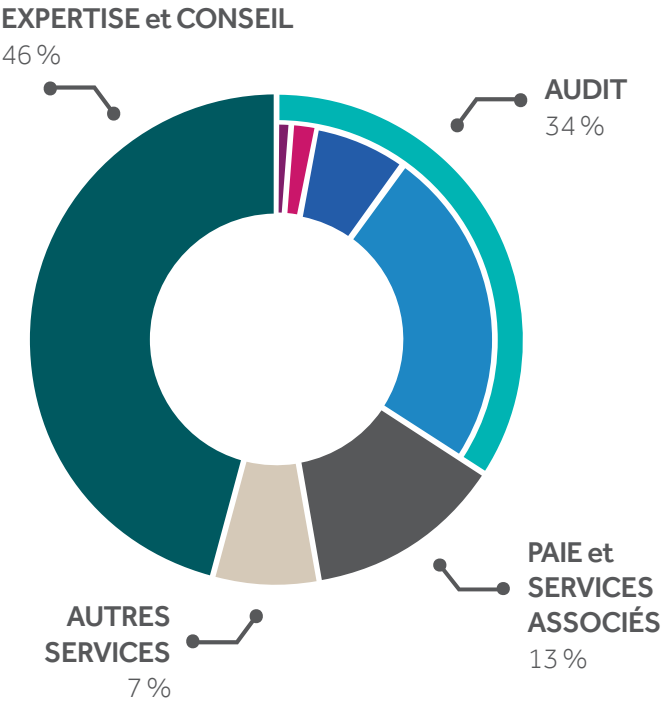
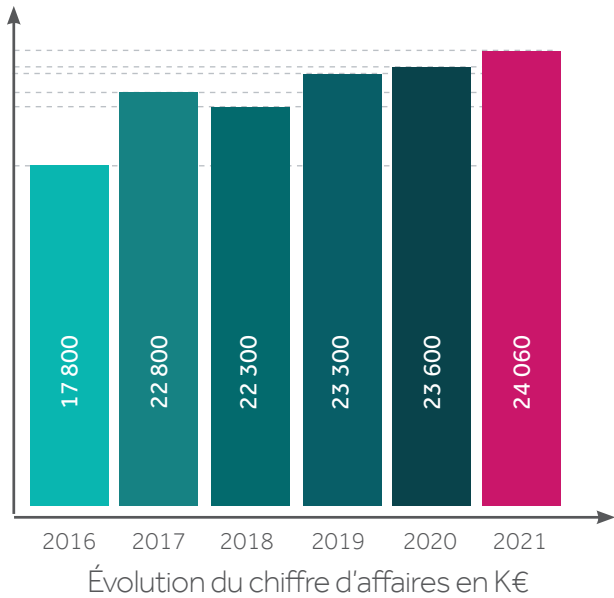
Il est compétent pour toutes les questions opérationnelles intéressant les domaines suivants :

- Les outils (méthodologies de travail et supports métier) ;
- Les moyens techniques (outils informatiques, logiciels et documentations) ;
- L'organisation (efficacité de la mise en œuvre des outils et moyens)

Ce comité est force de propositions pour le développement des métiers, au travers la mise en œuvre de nouvelles offres de services notamment dans les domaines de la gestion des risques et de la RSE.



ÉVOLUTION DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET RÉPARTITION AU 30 SEPTEMBRE 2021



Ventilation du chiffre d'affaires lié à l'activité Audit

- 7% - Les revenus provenant du contrôle légal des états financiers annuels et consolidés d'Entités d'Intérêt Public et d'entités membres d'un groupe d'entreprises dont la mère est une Entité d'Intérêt Public
- 24% - Les revenus provenant du contrôle légal des états financiers annuels et consolidés d'autres entités
- 2% - Les revenus provenant de services autres que la certification des comptes autorisés et fournis à des entités qui sont contrôlées par le cabinet d'audit
- 1% - Les revenus provenant de services autres que d'audit fournis à d'autres entités

RÉFÉRENCES SUR LES CLÔTURES 2020

Liste des Entités d'Intérêt Public pour lesquelles Groupe Y Nexia a effectué une mission de contrôle légal des comptes au cours de l'exercice écoulé :

Entités juridiques	
ORGANISMES RÉGIS PAR LE CODE DES ASSURANCES	
SA ASSURIMA	Groupe Y Audit
SA IMA ASSURANCES	Groupe Y Audit
SA MACIFILIA	Groupe Y Audit
SAM MACIF	Groupe Y Audit
SE MUTAVIE	Groupe Y Audit
SAM SMACL ASSURANCES	Groupe Y Audit
SGAM AEMA GROUPE	Groupe Y Audit
ORGANISMES RÉGIS PAR LE CODE DE LA MUTUALITÉ	
APIVIA MACIF MUTUELLE	Groupe Y Audit
MCRN	Groupe Y Nantes Atlantique
MEUSREC	Groupe Y Boisseau
MNH PREVOYANCE	Groupe Y Audit
MNPAF	Groupe Y Audit
MPPM	Groupe Y Audit
MUTUELLE D'ENTREPRISE DU TELEGRAMME	Groupe Y Audit
MUTUELLE DU VAL DE SÈVRE	Groupe Y Audit
ÉTABLISSEMENT DE CRÉDIT	
SA SOCRAM BANQUE	Groupe Y Audit
ENTITÉS COTÉES SUR UN MARCHÉ RÈGLEMENTÉ	
SA CAFOM	Lionel ESCAFFRE
SA PLASTIQUES DU VAL DE LOIRE	Groupe Y Tours

GROUPE Y NEXIA ET L'ASSOCIATION TECHNIQUE D'HARMONISATION (ATH)



Depuis mai 2013, Groupe Y Nexia a rejoint l'Association Technique d'Harmonisation, ATH, devenant ainsi à l'époque, l'unique cabinet d'expertise comptable et d'audit de toute la façade atlantique membre d'ATH.

Cette association reconnue sur le plan national regroupe 36 cabinets, 7 300 collaborateurs, plus de 307 bureaux en France et représente un chiffre d'affaires global de 720 M€. ATH est animé par le cabinet BBA composé d'une dizaine de personnes.

ATH constitue une véritable Direction Technique pour le développement des outils, la formation, la documentation et la qualité à destination de cabinets indépendants, tel que Groupe Y Nexia.

Groupe Y Nexia est largement représenté dans l'animation des groupes de travail sectoriels au sein d'ATH.

www.ath.fr

GROUPE Y NEXIA EN RÉSEAU



Groupe Y Nexia constitue avec Acty, cabinet d'avocats, un réseau.

Acty est composé d'une trentaine de professionnels, implanté sur 7 sites en France : Niort, Futuroscope, La Roche-Sur-Yon, Fontenay-Le-Comte, Nantes, Paris et Saintes.

Les activités du cabinet Acty s'exercent essentiellement autour du droit social, droit des sociétés, droit fiscal et droit du contentieux.

Le principal objectif de ce réseau est de conjuguer les compétences des entités Acty et Groupe Y Nexia, pour permettre à ses clients de disposer d'un accompagnement global.

Le réseau, formé par Groupe Y Nexia et Acty, représente un volume d'honoraires de 27 700 K€ au 30 septembre 2021.

www.acty-avocats.fr



NOTRE PRÉSENCE INSTITUTIONNELLE

Notre participation auprès des instances, nous permet de partager avec nos clients les sujets d'actualité techniques.



- Comité Exécutif du Département des EIP
- Commission Assurance
- Commission Ethique Professionnelle
- Comité de Qualité Pédagogique
- Groupe de travail Organisations Syndicales et Comités d'Entreprise
- Groupe de travail Mutuelles
- Groupe de travail sur la certification des comptes des collectivités
- Groupe de travail Universitaires
- Groupe de travail Reporting Non Financier



- Représentant CNCC/CSOEC à l'IPAE (International Panel Education)



- Membre Associé

L'ensemble des structures juridiques de Groupe Y Nexia est lié au réseau international Nexia grâce à la structure Nexia France dont fait partie Groupe Y Management.

Nexia International est classé au 8^{ème} rang des réseaux de cabinets d'audit et de conseil indépendants. Le réseau Nexia International est présent dans plus de 128 pays. Sur la base des dernières données disponibles, il représente un volume d'honoraires de 4,5 milliards USD et compte plus de 35 500 personnes dont environ 3 442 associés et directeurs.

La force de Nexia International vient de la volonté de ses membres, cabinets indépendants, de partager leur expertise. Le réseau a défini une stratégie et créé une véritable organisation assurée et maintenue par les membres eux-mêmes.

Nexia est dirigé par un Council dans lequel l'ensemble des sociétés membres du réseau est représenté. Ce Council procède à l'élection des membres du Board, lequel assure la direction du réseau. L'activité du réseau est partagée entre au-

dit et accountancy, tax services et advisory services, corporate finance et management consulting.

Plusieurs comités se réunissent de façon régulière :

- International Audit Committee : contrôle qualité des membres, promotion des meilleures pratiques, organisation de conférences, publications de ses travaux ;
- Tax Committee : études sur des sujets transnationaux, conférences annuelles, publications de travaux

L'animation du réseau est assurée par un directeur de région, Regional Chairman, pour chacune des 4 régions : Europe Moyen Orient et Afrique (EMEA), Asie-Pacifique, Amérique du Nord et Amérique du Sud.

Des points de rencontres périodiques, par continent et au plan mondial, sont organisés pour que les membres échangent leurs expertises et expériences et collaborent de façon efficace ensemble.



Afin de renforcer leur implication au sein du réseau Nexia International, l'ensemble des cabinets membres Français anime Nexia France.

Ainsi, à l'échelle nationale, Nexia France regroupe 6 cabinets d'audit :

- ACA Nexia
- ECA Nexia
- Groupe Y Nexia
- Novances Nexia
- Odyceé Nexia
- Sefico Nexia

Nexia France représente un total de 127 M€ de chiffre d'affaires.

MEMBRES DE NEXIA INTERNATIONAL SITUÉS DANS L'UE

Autriche

- CONSULTATIO Wirtschaftsprüfung GmbH & Co KG
- K&E Wirtschaftstreuhand GmbH
- Nexia TU Wirtschaftsprüfung GmbH
- SOT Libertas Intercount Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung Gesellschaft m.b.H.
- TREUHAND-UNION Wirtschaftstreuhand-Steuerberatung GmbH
- TREUHAND-UNION Steuerberatung KG

Belgique

- VGD Belgium

Bulgarie

- Anda Consulting Ltd.
- Zaharinova Nexia

Croatie

- KOPUN Group

Chypre

- Nexia Poyiadjis

République-Tchèque

- Nexia AP a.s.
- VGD Czech Republic

Danemark

- Christensen Kjaerulff

Estonie

- Audiitorburoo ELSS OU
- Nexia LAS OÜ

Finlande

- Fiscales Ltd, Tax Advisors
- Nexia Oy, KHT-auditors (APA), Tax, Mergers and acquisitions
- Nexia Oy, KHT-auditors (APA)

France

- Aca Nexia
- ECA Nexia
- DPZ Avocats
- Groupe Y Nexia
- MSB Lawyers
- Novances Nexia
- Sefico Nexia

- Sevestre & Associés
- Odyceé Nexia

Allemagne

- Bswp Büdding ter Steege Weiß
- BTR Rechtsanwälte
- BTR Sumus GmbH
- Cordes + Partner GmbH
- dhpG
- Ebner Stolz
- LTS Rechtsanwälte Wirtschaftsprüfer Steuerberater
- Münchener Wirtschaftsprüfungsgesellschaft GmbH
- NEXIA Deutschland GmbH (Umbrella Firm)
- Prior GmbH
- RTW Revisions Treuhand GmbH & Co.KG
- S.E. AUDIT UNIT GmbH
- Werner Klein, Dipl.-Wirtsch.-Ing.

Grèce

- Dinamiki EPE
- Nexia Eurostatus Certified Auditors

Hongrie

- ABT Hungaria Kft.
- ITAG Auditing Ltd
- VGD Hungary

Italie

- Nexia Audirevi
- Hager & Partners
- Studio CMFC
- TCFCT- Studio Associato Consulenza Societaria e Tributaria

Irlande

- Smith & Williamson
- Smith & Williamson Investment Management
- Saffery Champness-Ireland Office

Lituanie

- Nexia JK

Luxembourg

- A3T S.A
- VGD Luxembourg

Pays-Bas

- Koenen en Co
- KroeseWevers
- FACET Audit B.V.
- Horlings Nexia
- Nexia Nederland
- FSV Nexia

Pologne

- PRO AUDIT Kancelaria Bieglych Rewidentów Spółka z o.o. (Nexia Pro Audit)
- Advicero Nexia Sp. z o.o. Tax Sp.k.
- Advicero Nexia Sp. z o.o. Accounting Sp.k.
- KBA sp. z o.o.

Portugal

- Nexia, CPLA & Associados
- Nexia Santos Carvalho & Associados

Roumanie

- Nexia CRG
- Nexia Romania Association
- KG Audit & Accounting
- Omega Trust SRL
- Beatrice Onica – Jarka & Asociatii.
- NEXIA ABS FINANCIAL SERVICES

Slovaquie

- VGD Slovakia

Slovénie

- Cautela Pros d.o.o.
- AGC Consultatio

Espagne

- Audalia Nexia
- Audria
- Castillero Auditores
- De Andrés y Artiñano
- Laudis Consultor

Suède

- Nexia Revision Stockholm
- Lundin Revision

Nexia International –
Global Office
www.nexia.com

LA GESTION DES RISQUES

INDÉPENDANCE

L'indépendance est une exigence forte de Groupe Y Nexia dans la gestion de sa relation avec ses clients.

Cette indépendance repose sur des critères d'intégrité et d'objectivité et sur l'absence de conflits d'intérêts et d'incompatibilités entre missions audit et non audit. Elle s'apprécie lors de :

- La déclaration d'indépendance souscrite annuellement par chaque associé et collaborateur ;
- La procédure d'acceptation d'une nouvelle mission, laquelle prévoit une recherche des risques associés à l'exercice du nouveau mandat ;
- La procédure de maintien de la mission, laquelle se traduit par une revue annuelle des

critères ayant conduit à son acceptation initiale.

De plus, Groupe Y Nexia a mis en place dans le cadre des dispositions de l'article L. 822-14 du Code de commerce, un système de rotation des associés signataires des mandats concernant :

- Les Entités d'Intérêt Public et leurs filiales françaises significatives ;
- Les personnes et entités faisant appel à la générosité du public

En parallèle, conformément à l'article L. 823-3-1 du Code de commerce, la rotation des cabinets est assurée s'agissant des mandats d'Entités d'Intérêt Public.

Déclaration de la Direction relative à la vérification interne des règles d'indépendance :

La Direction Générale a mis en œuvre un dispositif constitué principalement par les procédures de contrôle décrites précédemment afin de s'assurer du respect du principe d'indépendance. Ce dispositif fait l'objet de vérifications internes régulières.

Jean-Marc MENDES
Président-Directeur Général

CONFIDENTIALITÉ DES INFORMATIONS

Groupe Y Nexia s'engage auprès de ses clients à ne diffuser aucune information les concernant, tant en interne qu'en externe.

Notre cabinet a déployé des dispositifs performants de sécurisation des données physiques et informatiques. La séparation des bases de données et serveurs entre nos outils métier d'audit et de back-office administratif est étanche. L'accès aux informations est ainsi limité aux seuls associés et collaborateurs habilités sur les missions concernées.

Pour les prestations qui nécessitent que Groupe Y Nexia traite des Données à Caractère Personnel (« DCP ») transmises réguliè-

ment par nos clients, notre cabinet peut proposer de limiter les DCP collectées ou de les anonymiser.

Par ailleurs, nos équipes ont un engagement ferme et contractuel de respecter la confidentialité des informations concernant leurs clients.

Enfin, nous sommes particulièrement vigilants à limiter la diffusion des informations au sein même des équipes lorsqu'il s'agit de données sensibles : litiges, contentieux, opérations en lien avec les dirigeants, rémunération des dirigeants, etc...

CONTRÔLE QUALITÉ INTERNE

Groupe Y Nexia a construit un dispositif complet de contrôle qualité interne qui s'articule autour des piliers suivants :

La supervision active de l'associé signataire

L'associé signataire participe aux différentes phases clé de la mission et contrôle l'exécution finale avant l'émission de son rapport dans le cadre de procédures obligatoires (supervision, fin de mission, contrôle de l'annexe, événements post clôture, vérifications spécifiques, etc.).

La révision indépendante

Conformément à l'article R. 822-35 du Code de commerce, une révision est effectuée par un associé inscrit sur la liste des Commissaires aux Comptes établie par le H3C. Le réviseur est indépendant de l'équipe d'audit et doté d'une compétence particulière au regard du secteur d'activité considéré.

La revue est réalisée en deux étapes : lors de la mise en place de la stratégie d'audit et préalablement à la formulation de l'opinion. Ce processus est appliqué aux dossiers d'Entités d'Intérêt Public, ainsi qu'à une sélection de dossiers arrêtée par le Comité Risk Management Quality, le cas échéant.

La révision indépendante a un triple objectif :

- 1) Vérifier la justification de l'opinion d'audit proposée et notamment sa cohérence ;
- 2) Vérifier la pertinence de la documentation produite ;
- 3) Vérifier la conformité des livrables avec les Normes d'Exercice Professionnel et les procédures du cabinet

Le contrôle qualité a posteriori

Le contrôle qualité interne est défini par le Comité RMQ et permet de vérifier la bonne application des procédures et des Normes d'Exercice Professionnel. Chaque associé de Groupe Y Nexia fait l'objet d'un contrôle annuel réalisé selon un système de rotation prenant en compte les contrôles réalisés par l'association technique ATH.

À l'issue de ces contrôles, le responsable qualité produit un rapport de synthèse présenté au Comité RMQ permettant d'établir un plan d'amélioration pour l'exercice à venir.

Lionel ESCAFFRE, Commissaire aux Comptes, Professeur à l'Université d'Angers et Directeur de la Chaire de Régulation Financière "Règles et Marchés", titulaire d'un doctorat en Sciences de Gestion et Président du groupe de travail "Universitaires" à la CNCC est Directeur du département de la doctrine au sein de Groupe Y Nexia et répond aux questions posées par les associés et les collaborateurs.

CONTRÔLE QUALITÉ EXTERNE

Le contrôle qualité de Nexia International est délégué à ATH, Nexia International effectuant une revue synthétique et pluriannuelle à partir d'un questionnaire.

Ainsi, ATH réalise chaque année un contrôle qualité indépendant. Celui-ci porte sur l'examen de l'organisation générale du cabinet et sur un contrôle ciblé et horizontal de dossiers de commissariat aux comptes.

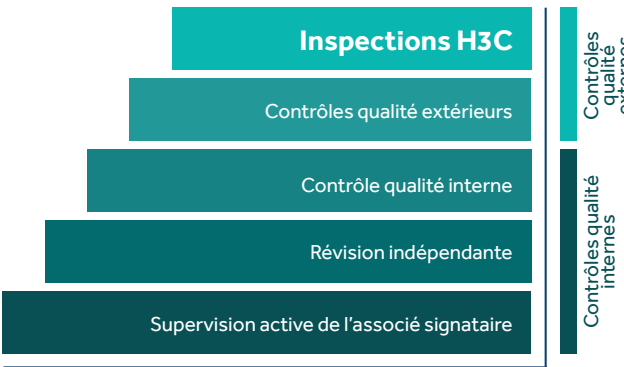
Par ailleurs, au cours des dix dernières années, Groupe Y Nexia a bénéficié de quatre contrôles périodiques effectués par le Haut Conseil du Commissariat aux Comptes conformément à l'article L. 821-9 du Code de commerce.

Le dernier contrôle a eu lieu en mai 2019.

Ces inspections sur place de plusieurs jours au sein du cabinet, ont conclu de façon globalement satisfaisante sur l'organisation et les procédures définies par le cabinet.

L'ensemble de ces programmes contribue à l'amélioration des dispositifs d'audit destinés à corriger les points de faiblesse identifiés.

Ils ont aussi pour objectif de garantir une qualité de services élevée et homogène sur l'ensemble de nos bureaux.



Déclaration de la Direction relative à l'efficacité du système interne de contrôle qualité :

Sur la base des procédures mises en œuvre, la Direction Générale atteste avoir mis en place un système de contrôle qualité permettant une gestion des risques appropriée.

Jean-Marc MENDES
Président-Directeur Général

ENGAGEMENT ET DÉVELOPPEMENT DURABLE

Groupe Y Nexia est engagé depuis plusieurs années dans une démarche active en matière de Responsabilité Sociale et Environnementale d'Entreprise (RSE).

Notre volonté est d'intégrer les enjeux environnementaux et sociaux à la conduite de nos activités notamment par l'implication de nos collaborateurs dans des initiatives concrètes. Nous sommes convaincus que c'est par l'addition des initiatives individuelles et collectives que nous contribuerons ainsi à relever ce défi majeur.

Depuis 2020, Groupe Y Nexia s'est positionné sous le signe du développement durable et de la Responsabilité Sociétale et Environnementale (RSE).

En effet, nous avons pour ambition de concrétiser les bonnes pratiques mises en œuvre (réduction des impressions, bien-être au travail, recyclage des déchets, etc.) à travers une charte RSE applicable depuis janvier 2020.

In fine, la concrétisation de nos efforts et des performances atteintes se fera au travers du rapport de performance RSE Groupe Y Nexia.

Notre politique RSE s'articule aujourd'hui autour de trois grands axes :

- Valoriser le capital humain du cabinet ;
- Limiter notre impact environnemental ;
- Inclure les enjeux du développement durable dans notre projet d'avenir



VALORISER LE CAPITAL HUMAIN DU CABINET

De par notre activité, la valorisation du capital humain est un véritable enjeu.

Groupe Y Nexia, dans le cadre de sa politique de gestion des ressources humaines, s’attache à développer une éthique professionnelle et des valeurs d’excellence technique. Il recherche également la diversité des origines et des parcours professionnels.

La santé et le bien-être des salariés sont au coeur de nos préoccupations. Au cours de l’année, nous avons réalisé différentes activités de cohésion et animations sportives (notamment des sorties collectives). Durant les périodes de covid, afin d’assurer une qualité de vie de nos salariés au travail, nous avons fait évoluer les jauges télétravail et organisé plusieurs baromètres pour mesurer leur bien-être.

Par ailleurs, nous avons actualisé notre charte informatique et droit à la déconnexion ainsi que mis en place un accord Compte Epargne Temps (CET).

Nous pratiquons un recrutement responsable qui favorise l’intégration des jeunes sur le monde du travail notamment par la conclusion de contrats d’alternance qui débouchent sur des embauches en contrat à durée indéterminée.

Nous développons une politique de gestion prévisionnelle des emplois et des compétences. Nos objectifs principaux sont la motivation et le développement de savoir-faire.

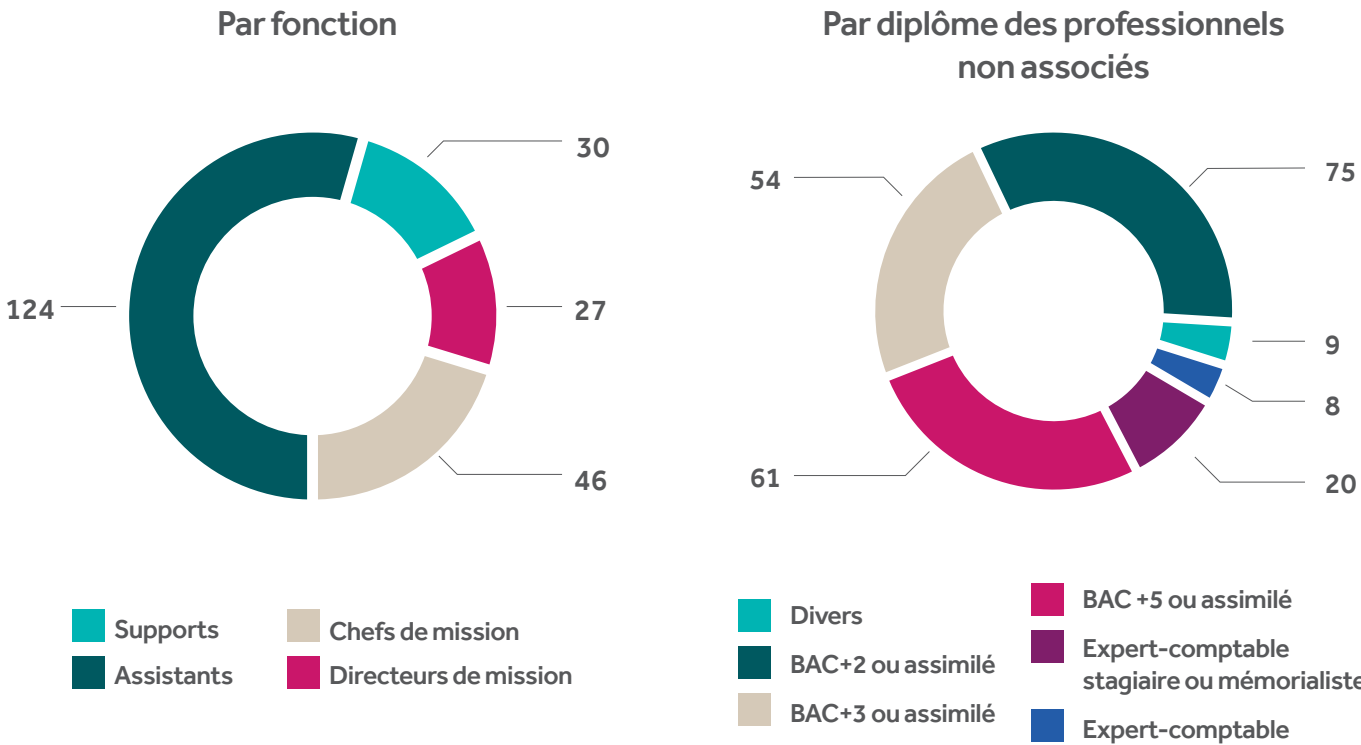
Chaque collaborateur bénéficie d’un projet professionnel personnalisé intégrant un plan de formation actualisé chaque année.

L’entretien professionnel avec chaque collaborateur permet d’apprécier l’adéquation entre les formations reçues et l’amélioration effective des compétences.

Le budget global de formation pour l’exercice 2020/2021 a représenté 6 250 heures, soit un coût de 2.7 % de la masse salariale.

Notre société Groupe Y Services est agréée organisme de formation et certifiée QUALIOPF depuis le 11 mai 2021.

Groupe Y Nexia dispose d’un effectif de 227 collaborateurs non associés en équivalent temps plein répartis comme suit :



Déclaration du respect des obligations légales en matière de formation professionnelle :

La Direction Générale confirme que la politique de formation permet d’assurer le respect des obligations de formation des commissaires aux comptes prévues par les articles L. 822-4 et R. 822-61 du Code de commerce.

Jean-Marc MENDES
Président-Directeur Général

LIMITER NOTRE IMPACT ENVIRONNEMENTAL

Afin de concrétiser notre engagement et de favoriser au sein du cabinet une plus grande responsabilité environnementale, nous avons adopté diverses mesures limitant notre impact environnemental :

- La construction du nouveau siège social de Groupe Y Nexia à Niort, bâtiment entièrement pensé pour réduire l'empreinte écologique et le bilan carbone ;
- L'incitation à l'utilisation d'outils de travail collaboratifs (visioconférence, partage de fichiers) pour réduire notre consommation énergétique et ainsi limiter nos émissions de CO2 et nos déplacements ;
- L'utilisation de papier recyclé, la mise en place de l'objectif 0 papier, le tri des déchets et la suppression de commandes de gobelets en plastique pour les fontaines à eau et les machines à café

INCLURE LES ENJEUX DU DÉVELOPPEMENT DURABLE DANS NOTRE STRATÉGIE D'ENTREPRISE

Par ailleurs, Groupe Y Nexia, conscient des profondes mutations impactant ses métiers historiques, a décidé d'inscrire la RSE dans sa stratégie d'entreprise :

- Développer de nouvelles missions et des compétences liées : accréditation du COFRAC (reconduite fin janvier 2020) en tant qu'Organisme Tiers Indépendant pour contrôler la conformité et la sincérité des informations publiées par les entités visées en matière de Responsabilité Sociétale et Environnementale mais aussi la qualité des entreprises à mission ;
- S'investir en tant qu'acteur du changement sur nos différents territoires de vie et d'implantation : Groupe Y Nexia, suite à un processus engagé, a emprunté le chemin d'accès à la qualité d'entreprise à mission. A cet effet, pour être accompagné dans cette démarche vertueuse, Groupe Y Nexia est devenu membre de la Communauté des Entreprises à Mission





Siège Social : NIORT

53 rue des Marais
CS 18421
79024 NIORT

Tél. : 05 49 32 49 01

FONTENAY-LE-COMTE

38 Rue de la Capitale
du Bas Poitou - BP 20173
85203 FONTENAY-LE-COMTE Cedex

Tél. : 02 51 69 06 10

LA ROCHE-SUR-YON

52 Rue Jacques-Yves Cousteau
Bâtiment A - BP 409
85010 LA ROCHE-SUR-YON Cedex

Tél. : 02 51 62 22 01

LUÇON

53 Avenue Émile Beaussire
BP 243
85400 LUÇON

Tél. : 02 51 56 02 78

NANTES

3 Chemin du Pressoir Chênaie
44100 NANTES

Tél. : 02 40 47 62 44

PARIS

2-4 rue Louis David
75116 PARIS

Tél. : 01 43 79 70 08

POITIERS - FUTUROSCOPE

Téléport 1 @7bis
Avenue de Galilée - BP 10115
86961 FUTUROSCOPE Cedex

Tél. : 05 49 49 49 10

TOURS

Parc Equatop
59 Rue du Mûrier
37540 SAINT-CYR-SUR-LOIRE

Tél. : 02 47 71 50 00