

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00849
Numéro SIREN : 331 057 406
Nom ou dénomination : ACA NEXIA

Ce dépôt a été enregistré le 08/02/2022 sous le numéro de dépôt 17028

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 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	467 660	242 981	224 679	207 502	17 176	8.28	
	Fonds commercial (1)	731 113	20 428	710 685	710 685			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	1 762 332	1 169 725	592 607	618 357	25 750	4.16	
	Immobilisations en cours	63 653		63 653		63 653		
	Avances et acomptes							
	Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	13 340 712	1 694 901	11 645 811	11 685 825	40 014	0.34		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts	6 314		6 314	6 314				
Autres immobilisations financières	347 438		347 438	465 000	117 563	25.28		
Total II	16 719 221	3 128 935	13 590 286	13 693 684	102 498	0.75		
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	1 424		1 424	3 870	2 446	63.20	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	7 209 408	670 603	6 538 805	5 041 943	1 496 862	29.69	
	Autres créances	1 449 288		1 449 288	2 694 767	1 245 479	46.22	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	770 859		770 859	1 388 746	617 887	44.49		
Charges constatées d'avance (3)	476 415		476 415	483 607	7 193	1.49		
Total III	9 907 394	670 603	9 236 792	9 612 934	376 142	3.91		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	35 068		35 068	9 523	25 546	268.26	
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	26 661 684	3 798 638	22 863 046	23 316 140	453 095	1.94		

(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	
		31/08/2021 12	31/08/2020 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 640 000)	640 000	640 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 732 607	4 732 607		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	69 220	69 220		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	7 560	7 560		
	Report à nouveau	2 279 315	2 563 093	283 778	11.07
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 793 649	2 596 222	1 197 427	46.12
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	88 097	79 933	8 164	10.21	
Total I	11 610 448	10 688 634	921 813	8.62	
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	1 936 929	6 879 133	4 942 204	71.84
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	2 637 244	566 213	2 071 030	365.77
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 406 132	895 681	510 451	56.99
	Dettes fiscales et sociales	3 890 157	3 184 782	705 375	22.15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	995 486	869 415	126 071	14.50	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	386 649	232 281	154 368	66.46
	Total IV	11 252 598	12 627 506	1 374 908	10.89
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	22 863 046	23 316 140	453 095	1.94	

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

9 715 843 10 060 246

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	16 241 522	46 486	16 288 008	14 206 921	2 081 087	14.65
Chiffre d'affaires NET	16 241 522	46 486	16 288 008	14 206 921	2 081 087	14.65
Production stockée						
Production Immobilisée					8 000	
Subventions d'exploitation			8 000			
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 862 596	6 878 711	1 016 115	14.77
Autres produits			117	104	13	12.44
Total des Produits d'exploitation (I)			22 158 721	21 085 737	1 072 984	5.09
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 *			6 356 565	6 401 847	45 282	0.71
Impôts, taxes et versements assimilés			483 809	463 204	20 605	4.45
Salaires et traitements			7 978 199	7 777 605	200 594	2.58
Charges sociales			3 497 605	3 414 203	83 402	2.44
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			310 487	277 599	32 888	11.85
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			390 929	327 975	62 954	19.19
Dotations aux provisions						
Autres charges			26 890	7 082	19 807	279.67
Total des Charges d'exploitation (II)			19 044 483	18 669 515	374 968	2.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 114 238	2 416 222	698 016	28.89
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	
	31/08/2021 12	31/08/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 905 368	1 300 189	605 179	46.55
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 448	12 561	2 112	16.82
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	704 833		704 833	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 620 649	1 312 749	1 307 900	99.63
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	125 173	104 983	20 190	19.23
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	125 173	104 983	20 190	19.23
2. Résultat financier (V-VI)	2 495 477	1 207 767	1 287 710	106.62
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 609 715	3 623 989	1 985 726	54.79
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	86 646		86 646	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	86 646		86 646	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35		35	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	744 847		744 847	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 164	18 337	10 173	55.48
Total VIII	753 046	18 337	734 709	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	666 400	18 337	648 063	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	379 511	333 529	45 983	13.79
Impôts sur les bénéfices (X)	770 154	675 901	94 253	13.94
Total des produits (I+III+V+VII)	24 866 017	22 398 486	2 467 531	11.02
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 072 367	19 802 264	1 270 103	6.41
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 793 649	2 596 222	1 197 427	46.12

* 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

1 915 651 1 312 362
27 184 18 550

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 22 863 045.51 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 16 288 008.25 Euros et dégagant un bénéfice de 3 793 649.22 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

PGE :

Le PGE de 3 000 000€ a été remboursé à hauteur de 1 000 000€ et le solde de 2 000 000€ a été refinancé sur 5 ans.

Par ailleurs, la société a remboursé par anticipation tous les autres emprunts.

Titres Action France :

Ces titres ont été cédés.

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.

- 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 01/09/2020 au 31/08/2021

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	1 094 531		104 242
Installations générales agencements aménagements divers	724 644		6 488
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	859 691		180 379
Immobilisations corporelles en cours			63 653
TOTAL	1 584 335		250 520
Autres participations	14 085 559		
Prêts, autres immobilisations financières	471 314		9 937
TOTAL	14 556 874		9 937
TOTAL GENERAL	17 235 739		364 699

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 198 773	1 198 773
Installations générales agencements aménagements divers			731 132	731 132
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 870	1 031 200	1 031 200
Immobilisations corporelles en cours		1	63 653	63 653
TOTAL		8 871	1 825 984	1 825 984
Autres participations		744 847	13 340 712	13 340 712
Prêts, autres immobilisations financières	127 500	0	353 752	353 752
TOTAL	127 500	744 847	13 694 464	13 694 464
TOTAL GENERAL	127 500	753 717	16 719 221	16 719 221

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	176 344	87 066		263 410
Installations générales agencements aménagements divers	431 238	73 257		504 495
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	534 740	139 360	8 870	665 230
TOTAL	965 978	212 617	8 870	1 169 725
TOTAL GENERAL	1 142 322	299 683	8 870	1 433 134

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	87 066				
Instal.générales agenc.aménag.divers	73 257				
Matériel de bureau informatique mobilier	139 360				
TOTAL	212 617				
TOTAL GENERAL	299 683				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	9 523	36 350	10 804	35 068

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	79 933	8 164			88 097
TOTAL	79 933	8 164			88 097

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	2 399 734		704 833		1 694 901
Sur comptes clients	557 355	390 929	277 681		670 603
TOTAL	2 957 089	390 929	982 514		2 365 504
TOTAL GENERAL	3 037 022	399 093	982 514		2 453 601
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		390 929	277 681		
financières			704 833		
exceptionnelles		8 164			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	6 314	6 314	
Autres immobilisations financières	347 438	347 438	
Clients douteux ou litigieux	335 376	335 376	
Autres créances clients	6 874 032	6 874 032	
Personnel et comptes rattachés	1 278	1 278	
Taxe sur la valeur ajoutée	269 610	269 610	
Groupe et associés	1 012 012	1 012 012	
Débiteurs divers	166 389	166 389	
Charges constatées d'avance	476 415	476 415	
TOTAL	9 488 863	9 488 863	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	6 314		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 plus de 1 an à l'origine	1 936 929	400 174	1 536 755	
Emprunts et dettes financières divers	3 174	3 174		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 406 132	1 406 132		
Personnel et comptes rattachés	1 005 793	1 005 793		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	882 429	882 429		
Impôts sur les bénéfices	406 372	406 372		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 448 619	1 448 619		
Autres impôts taxes et assimilés	146 944	146 944		
Groupe et associés	2 634 069	2 634 069		
Autres dettes	995 486	995 486		
Produits constatés d'avance	386 649	386 649		
TOTAL	11 252 598	9 715 843	1 536 755	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 036 350			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 978 554			

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
	2.0000	320 000			320 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce	654 068			654 068	20 428
Mali de fusion	77 045			77 045	
Total	731 113			731 113	20 428

Les éléments constitutifs du fonds commercial ne présentent pas de durées d'utilisation limitée et ne positionnent pas l'entité dans le cadre de l'amortissement de ces éléments.

Un test de dépréciation a été pratiqué et a confirmé que la valeur actuelle du fonds de commerce correspond au moins à la valeur inscrite au bilan.

Aucune dépréciation n'a été constatée au titre de l'exercice clos le 31/08/2021.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 4 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau & informati	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Il existe deux types de provision :

- les créances relatives aux clients faisant l'objet d'une procédure collective sont systématiquement dépréciées,
- l'analyse de l'antériorité des autres créances et des retards d'encaissement conduisent à déprécier certaines antériorités au cas par cas.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 780
Autres créances	667
Total	4 447

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 174
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	890 312
Dettes fiscales et sociales	1 466 337
Autres dettes	360 649
Total	2 720 472

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		476 415
Total		476 415
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		386 649
Total		386 649

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	35 068	
Total	35 068	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	111
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	15
Total	148

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Le montant des engagements d'indemnité de départ en retraite s'élève à 441 176€ au
31/08/2021.

Liste des filiales et participations

(Code de Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

ACA NEXIA
75017 PARIS

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SFPB Audit & Comptabilité	154 000	412 441	99,95	2 285 539	2 285 539			1 491 565	116 175	300 160	
- SAS IDF EXPERTISE ET CONSEIL	38 112	45 822	99,92	788 750	48 293			4 000	2 031		
- SAS CERA	100 000	2 248 841	99,90	5 746 328	5 746 328	598 229		5 543 045	379 986	600 000	
- SCI SCI CHANT DES OISEAUX	1 000	23 071	99,90	999	999	327 221		155 006	41 858		
- SAS PIMPANEAU ET ASSOCIES	120 000	28 451	99,83	1 104 831	150 387			2 969	5 904		
- FLEURY	150 000	253 740	99,80	599 748	599 748	128		833 020	202 720	205 000	
- THEMIS	108 000	730 831	99,78	1 782 000	1 782 000	269		2 616 210	364 307	430 200	
- SARL Aca Ile de France	25 720	824 829	99,77	940 348	940 348	254		3 862 065	403 995	370 008	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SARL NEXIA FRANCE	2 500	4 430	19,60	490	490	3 000		119 487			
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Frais de fonctionnement facturés aux filiales CERA / SFPB	5 274 527
Frais clients refacturés	125 729
Frais clients refacturés Groupe	7 519
Assurance refacturée Groupe	45 874
Autres frais refacturés Groupe	76 291
Autres frais refacturés hors Groupe	4 903
Remboursement prévoyance et divers	13 722
Transfert de charges sur emprunt	36 350
Total	5 584 915

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Décret n° 67-236 du 23 mars 1967)

	31/08/2017	31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020	31/08/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	702 200	640 000	640 000	640 000	640 000
Nbre des actions ordinaires existantes	3 461	3 200	3 200	3 200	320 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	12 775 321	14 428 544	13 627 878	14 206 921	16 288 008
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	3 153 943	3 742 145	3 461 447	3 932 879	4 670 380
Impôts sur les bénéfices	485 789	523 002	580 988	675 901	770 154
Participation des salariés au titre de l'exercice		127 109	170 961	333 529	379 511
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 352 539	2 146 365	863 772	2 596 222	3 793 649
Résultat distribué	1 351 735	1 344 000	1 440 000	1 600 000	2 880 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	770.92	966.26	846.72	913.58	11.00
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	679.73	670.74	269.93	811.32	11.86
Dividende distribué à chaque action	390.56	420.00	450.00	500.00	9.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	79	87	86	147	148
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 192 231	4 673 344	4 556 259	7 777 605	7 978 199
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	1 823 075	2 128 674	2 050 195	3 414 203	3 497 605

Affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 août 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat

Deuxième résolution

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et décide d'affecter, le bénéfice net comptable de l'exercice, soit **3 793 649,22 €** de la manière suivante :

Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau comptable antérieur	2 279 314,68 €
Résultat de l'exercice	3 793 649,22 €

Total à affecter	6 072 963,90 €

Affectation proposée :

Dividendes	1 500 800,00 €
Report à nouveau	4 572 163,90 €

Total	6 072 963,90 €

Le dividende à répartir est ainsi fixé à 4,69 € par action. Ce dividende sera mis en paiement dans les meilleurs délais.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende n'est pas assorti d'un avoir fiscal mais est soumis pour les associés personnes physiques, sauf exception, à un prélèvement forfaitaire unique de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

La fraction du dividende concerné s'élève à 32,83 €.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate le montant des dividendes distribués au titre des 3 derniers exercices :

Exercice	Dividende total	Somme éligible à abatement	Somme non éligible à abatement
31.08.2020	1 280 000	64	1 279 936
31.08.2019	1 600 000	8 000	1 592 000
31.08.2018	1 440 000	6 750	1 433 250

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

Vote de l'Assemblée Générale du 28 janvier 2022 : **cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme



Olivier LELONG
Président

ACA NEXIA

31 rue Henri Rochefort
75017 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

31 août 2021

ACA NEXIA
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2021

A l'associé unique de l'entreprise ACA NEXIA

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 ACA NEXIA relatifs à l'exercice 31 août 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 L'entreprise à la fin de cet exercice.

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 septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 août 2021 s'établit à 11 645 811 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites dans la note « Titres immobilisés » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs actuelles.

La société constitue des dépréciations de ses créances clients selon les modalités décrites dans la note « Dépréciation des créances » de l'annexe.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société ACA NEXIA, décrite dans la note « Dépréciation des créances » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au comité de direction

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 l'entreprise 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 l'entreprise ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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.

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 l'entreprise 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.

Fait à Paris, le 19 janvier 2022



Pierre CAPERAA
Commissaire aux comptes,
Inscrit auprès de la compagnie
Régionale de Versailles

ACA NEXIA

31 RUE HENRI ROCHEFORT

75017 PARIS

Comptes Annuels

- Bilan
- Compte de Résultat
- Annexe Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Ecart N / N-1	
						Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	467 660	242 981	224 679	207 502	17 176	8.28
	Fonds commercial (1)	731 113	20 428	710 685	710 685		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 762 332	1 169 725	592 607	618 357	25 750	4.16
	Immobilisations en cours	63 653		63 653		63 653	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	13 340 712	1 694 901	11 645 811	11 685 825	40 014	0.34	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	6 314		6 314	6 314			
Autres immobilisations financières	347 438		347 438	465 000	117 563	25.28	
Total II	16 719 221	3 128 035	13 591 186	13 693 684	102 498	0.75	
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	1 424		1 424	3 870	2 446	63.20
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 209 408	670 603	6 538 805	5 041 943	1 496 862	29.69
	Autres créances	1 449 288		1 449 288	2 694 767	1 245 479	46.22
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	770 859		770 859	1 388 746	617 887	44.49	
Charges constatées d'avance (3)	476 415		476 415	483 607	7 193	1.49	
Total III	9 907 394	670 603	9 236 792	9 612 934	376 142	3.91	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	35 068		35 068	9 523	25 546	268.26
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	26 661 684	3 798 638	22 863 046	23 316 140	453 095	1.94	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

353 752

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 640 000)	640 000	640 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 732 607	4 732 607		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	69 220	69 220		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	7 560	7 560		
	Report à nouveau	2 279 315	2 563 093	283 778	11.07
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 793 649	2 596 222	1 197 427	46.12
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	88 097	79 933	8 164	10.21	
Total I	11 610 448	10 688 634	921 813	8.62	
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	1 936 929	6 879 133	4 942 204	71.84
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	2 637 244	566 213	2 071 030	365.77
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 406 132	895 681	510 451	56.99
	Dettes fiscales et sociales	3 890 157	3 184 782	705 375	22.15
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	995 486	869 415	126 071	14.50	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	386 649	232 281	154 368	66.46
	Total IV	11 252 598	12 627 506	1 374 908	10.89
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		22 863 046	23 316 140	453 095	1.94

[1] Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

9 715 843 10 060 246

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	16 241 522	46 486	16 288 008	14 206 921	2 081 087	14.65
Chiffre d'affaires NET	16 241 522	46 486	16 288 008	14 206 921	2 081 087	14.65
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			8 000		8 000	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 862 596	6 878 711	1 016 115	14.77
Autres produits			117	104	13	12.44
Total des Produits d'exploitation (I)			22 158 721	21 085 737	1 072 984	5.09
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 *			6 356 565	6 401 847	45 282	0.71
Impôts, taxes et versements assimilés			483 809	463 204	20 605	4.45
Salaires et traitements			7 978 199	7 777 605	200 594	2.58
Charges sociales			3 497 605	3 414 203	83 402	2.44
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			310 487	277 599	32 888	11.85
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			390 929	327 975	62 954	19.19
Dotations aux provisions						
Autres charges			26 890	7 082	19 807	279.67
Total des Charges d'exploitation (II)			19 044 483	18 669 515	374 968	2.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 114 238	2 416 222	698 016	28.89
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 31/08/2021 12	Exercice N-1 31/08/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 905 368	1 300 189	605 179	46.55
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 448	12 561	2 112	16.82
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	704 833		704 833	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 620 649	1 312 749	1 307 900	99.63
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	125 173	104 983	20 190	19.23
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	125 173	104 983	20 190	19.23
2. Résultat financier (V-VI)	2 495 477	1 207 767	1 287 710	106.62
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 609 715	3 623 989	1 985 726	54.79
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	86 646		86 646	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	86 646		86 646	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35		35	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	744 847		744 847	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	8 164	18 337	10 173	55.48
Total VIII	753 046	18 337	734 709	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	666 400	18 337	648 063	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	379 511	333 529	45 983	13.79
Impôts sur les bénéfices (X)	770 154	675 901	94 253	13.94
Total des produits (I+III+V+VII)	24 866 017	22 398 486	2 467 531	11.02
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 072 367	19 802 264	1 270 103	6.41
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 793 649	2 596 222	1 197 427	46.12

* 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

1 915 651 1 312 362
27 184 18 550

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 22 863 045.51 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 16 288 008.25 Euros et dégageant un bénéfice de 3 793 649.22 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

PGE :

Le PGE de 3 000 000€ a été remboursé à hauteur de 1 000 000€ et le solde de 2 000 000€ a été refinancé sur 5 ans.

Par ailleurs, la société a remboursé par anticipation tous les autres emprunts.

Titres Action France :

Ces titres ont été cédés.

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.

- 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 01/09/2020 au 31/08/2021

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	1 094 531		104 242
Installations générales agencements aménagements divers	724 644		6 488
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	859 691		180 379
Immobilisations corporelles en cours			63 653
TOTAL	1 584 335		250 520
Autres participations	14 085 559		
Prêts, autres immobilisations financières	471 314		9 937
TOTAL	14 556 874		9 937
TOTAL GENERAL	17 235 739		364 699

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 198 773	1 198 773
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers			731 132	731 132
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		8 870	1 031 200	1 031 200
Immobilisations corporelles en cours		1	63 653	63 653
TOTAL		8 871	1 825 984	1 825 984
Autres participations		744 847	13 340 712	13 340 712
Prêts, autres immobilisations financières	127 500	0	353 752	353 752
TOTAL	127 500	744 847	13 694 464	13 694 464
TOTAL GENERAL	127 500	753 717	16 719 221	16 719 221

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	176 344	87 066		263 410
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers	431 238	73 257		504 495
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	534 740	139 360	8 870	665 230
TOTAL	965 978	212 617	8 870	1 169 725
TOTAL GENERAL	1 142 322	299 683	8 870	1 433 134

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	87 066				
TOTAL					
Instal.générales agenc.aménag.divers	73 257				
Matériel de bureau informatique mobilier	139 360				
TOTAL	212 617				
TOTAL GENERAL	299 683				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	9 523	36 350	10 804	35 068

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	79 933	8 164			88 097
TOTAL	79 933	8 164			88 097

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	2 399 734		704 833		1 694 901
Sur comptes clients	557 355	390 929	277 681		670 603
TOTAL	2 957 089	390 929	982 514		2 365 504
TOTAL GENERAL	3 037 022	399 093	982 514		2 453 601
Dont dotations et reprises d'exploitation financières exceptionnelles		390 929	277 681		
		8 164	704 833		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	6 314	6 314	
Autres immobilisations financières	347 438	347 438	
Clients douteux ou litigieux	335 376	335 376	
Autres créances clients	6 874 032	6 874 032	
Personnel et comptes rattachés	1 278	1 278	
Taxe sur la valeur ajoutée	269 610	269 610	
Groupe et associés	1 012 012	1 012 012	
Débiteurs divers	166 389	166 389	
Charges constatées d'avance	476 415	476 415	
TOTAL	9 488 863	9 488 863	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	6 314		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 plus de 1 an à l'origine	1 936 929	400 174	1 536 755	
Emprunts et dettes financières divers	3 174	3 174		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 406 132	1 406 132		
Personnel et comptes rattachés	1 005 793	1 005 793		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	882 429	882 429		
Impôts sur les bénéfices	406 372	406 372		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 448 619	1 448 619		
Autres impôts taxes et assimilés	146 944	146 944		
Groupe et associés	2 634 069	2 634 069		
Autres dettes	995 486	995 486		
Produits constatés d'avance	386 649	386 649		
TOTAL	11 252 598	9 715 843	1 536 755	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 036 350			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 978 554			

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
	2.0000	320 000			320 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds de commerce	654 068			654 068	20 428
Mali de fusion	77 045			77 045	
Total	731 113			731 113	20 428

Les éléments constitutifs du fonds commercial ne présentent pas de durées d'utilisation limitée et ne positionnent pas l'entité dans le cadre de l'amortissement de ces éléments.

Un test de dépréciation a été pratique et a confirmé que la valeur actuelle du fonds de commerce correspond au moins à la valeur inscrite au bilan.

Aucune dépréciation n'a été constatée au titre de l'exercice clos le 31/08/2021.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 4 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau & informati	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Il existe deux types de provision :

- les créances relatives aux clients faisant l'objet d'une procédure collective sont systématiquement dépréciées,
- l'analyse de l'antériorité des autres créances et des retards d'encaissement conduisent à déprécier certaines antériorités au cas par cas.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	3 780
Autres créances	667
Total	4 447

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 174
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	890 312
Dettes fiscales et sociales	1 466 337
Autres dettes	360 649
Total	2 720 472

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	476 415
Total	476 415
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	386 649
Total	386 649

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	35 068	
Total	35 068	

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	111
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	15
Total	148

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Le montant des engagements d'indemnité de départ en retraite s'élève à 441 176€ au
31/08/2021.

Liste des filiales et participations

(Code de Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

ACA NEXIA
75017 PARIS

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SFPB Audit & Comptabilité	154 000	412 441	99,95	2 285 539	2 285 539			1 491 565	116 175	300 160	
- SAS IDF EXPERTISE ET CONSEIL	38 112	45 822	99,92	788 750	48 293			4 000	2 031		
- SAS CERA	100 000	2 248 841	99,90	5 746 328	5 746 328	588 229		5 543 045	379 936	600 000	
- SCI SCI CHANT DES OISEAUX	1 000	23 071	99,90	999	999	327 221		155 006	41 858		
- SAS PIMPANEAU ET ASSOCIES	120 000	28 451	99,83	1 104 831	150 387			2 904	5 904		
- FLEURY	150 000	253 740	99,80	599 748	599 748	128		833 020	202 720	205 000	
- THEMIS	108 000	730 831	99,78	1 782 000	1 782 000	269		2 616 210	364 307	430 200	
- SARL Aca Ile de France	25 720	824 829	99,77	940 348	940 348	254		3 862 065	403 935	370 008	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SARL NEXIA FRANCE	2 500	4 430	19,60	490	490	3 000		119 487			
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Frais de fonctionnement facturés aux filiales CERA / SFPB	5 274 527
Frais clients refacturés	125 729
Frais clients refacturés Groupe	7 519
Assurance refacturée Groupe	45 874
Autres frais refacturés Groupe	76 291
Autres frais refacturés hors Groupe	4 903
Remboursement prévoyance et divers	13 722
Transfert de charges sur emprunt	36 350
Total	5 584 915