

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 07/02/2023 sous le numéro de dépôt 5268



20230052682022

DATE DEPOT : 07/02/2023

N° DE DEPOT : 5268

N° GESTION : 1985B00849

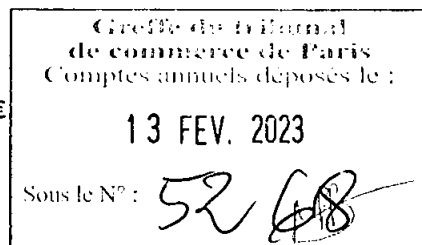
N° SIREN : 331057406

DENOMINATION : ACA NEXIA

ADRESSE : 31 rue Henri Rochefort 75017 Paris

MILLESIME : 2022

ACA NEXIA
Société par Actions Simplifiée au capital de 640 000 €
Siège Social : 31, rue Henri Rochefort – 75017 PARIS
RCS PARIS 331 057 406



Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat

Troisième résolution

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président, et décide d'affecter, le bénéfice net comptable de l'exercice, soit **2.674.956,61 €** de la manière suivante :

Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau comptable antérieur	4.572.163,90 €
Résultat de l'exercice	2.674.956,61 €

Total à affecter	7.247.120,51 €

Affectation proposée :

Dividendes	1.500.800,00 €
Report à nouveau	5.746.320,51 €

Total	7.247.120,51 €

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 42,21 €.

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
31.08.2021	1 500 800	32,83	1 500 767,17
AGO 15.03.2021	1 600 000	35	1 599 965
31.08.2020	1 280 000	64	1 279 936
31.08.2019	1 600 000	8 000	1 592 000

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

Vote de l'Assemblée Générale du 27 janvier 2023 : **cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme



Olivier LELONG
Président

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 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	554 722	379 514	175 208	224 679	49 471	22.02
	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	2 083 018	1 395 241	687 777	592 607	95 170	16.06
	Immobilisations en cours	125 979		125 979	63 653	62 327	97.92
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	13 808 977	2 533 995	11 274 982	11 645 811	370 829	3.18	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	6 314		6 314	6 314			
Autres immobilisations financières	363 577		363 577	347 438	16 140	4.65	
Total II	17 673 701	4 329 179	13 344 523	13 591 186	246 663	1.81	
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	136		136	1 424	1 288	90.45
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	8 588 813	775 388	7 813 425	6 538 805	1 274 620	19.49
	Autres créances	1 337 149		1 337 149	1 449 288	112 139	7.74
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 220 536		1 220 536	770 859	449 677	58.33	
Charges constatées d'avance (3)	532 350		532 350	476 415	55 936	11.74	
Total III	11 678 985	775 388	10 903 597	9 236 792	1 666 805	18.05	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	21 810		21 810	35 068	13 259	37.81
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	29 374 496	5 104 567	24 269 929	22 863 046	1 406 884	6.15	

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

369 891

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2022 12	31/08/2021 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	4 572 164	2 279 315	2 292 849	100.59
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 674 957	3 793 649	1 118 693	29.49
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	90 497	88 097	2 400	2.72	
Total I	12 787 004	11 610 448	1 176 557	10.13	
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	1 936 756	1 936 929	174	0.01
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 346 277	2 637 244	709 033	26.89
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 353 458	1 406 132	52 674	3.75
	Dettes fiscales et sociales	3 651 881	3 890 157	238 276	6.13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	800 612	995 486	194 874	19.58	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	393 941	386 649	7 292	1.89
	Total IV	11 482 925	11 252 598	230 327	2.05
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		24 269 929	22 863 046	1 406 884	6.15

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

10 027 072

9 715 843

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	18 557 623	45 357	18 602 980	16 288 008	2 314 971	14.21
Chiffre d'affaires NET	18 557 623	45 357	18 602 980	16 288 008	2 314 971	14.21
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			37 333	8 000	29 333	366.66
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 605 995	5 862 596	256 601	4.38
Autres produits			243	117	126	107.14
Total des Produits d'exploitation (I)			24 246 551	22 158 721	2 087 830	9.42
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 *			7 022 831	6 356 565	666 266	10.48
Impôts, taxes et versements assimilés			533 412	483 809	49 604	10.25
Salaires et traitements			9 128 491	7 978 199	1 150 292	14.42
Charges sociales			4 018 021	3 497 605	520 416	14.88
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			375 366	310 487	64 879	20.90
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			128 294	390 929	262 635	67.18
Dotations aux provisions						
Autres charges			48 733	26 890	21 843	81.23
Total des Charges d'exploitation (II)			21 255 149	19 044 483	2 210 666	11.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 991 402	3 114 238	122 836	3.94
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	
	31/08/2022	31/08/2021	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 615 210	1 905 368	290 158	15.23
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 153	10 448	4 704	45.02
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		704 833	704 833	100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 630 363	2 620 649	990 286	37.79
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	839 094		839 094	
Intérêts et charges assimilées (4)	63 981	125 173	61 192	48.89
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	903 075	125 173	777 902	621.46
2. Résultat financier (V-VI)	727 288	2 495 477	1 768 189	70.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 718 690	5 609 715	1 891 025	33.71
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	43 799	86 646	42 847	49.45
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	43 799	86 646	42 847	49.45
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 958	35	12 923	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	43 741	744 847	701 106	94.13
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 400	8 164	5 764	70.60
Total VIII	59 099	753 046	693 947	92.15
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	15 300	666 400	651 100	97.70
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	363 300	379 511	16 211	4.27
Impôts sur les bénéfices (X)	665 133	770 154	105 021	13.64
Total des produits (I+III+V+VII)	25 920 713	24 866 017	1 054 696	4.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	23 245 756	21 072 367	2 173 389	10.31
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 674 957	3 793 649	1 118 693	29.49

* 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

1 629 417 1 915 651
45 462 27 184
ACA NEXIA

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 24 269 929.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 18 602 979.54 Euros et dégageant un bénéfice de 2 674 956.61 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aca Nexia a acquis les titres de la société Ciné Tv Finance, société spécialisée dans la direction financière des sociétés de production cinématographique et audiovisuelle.

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	1 198 773		87 063
Installations générales agencements aménagements divers	731 132		89 009
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 031 200		275 477
Immobilisations corporelles en cours	63 653		135 889
TOTAL	1 825 984		500 375
Autres participations	13 340 712		468 265
Prêts, autres immobilisations financières	353 752		19 011
TOTAL	13 694 464		487 276
TOTAL GENERAL	16 719 221		1 074 714

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 285 835	1 285 835
Installations générales agencements aménagements divers			820 141	820 141
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		43 800	1 262 876	1 262 876
Immobilisations corporelles en cours	73 563	1	125 979	125 979
TOTAL	73 563	43 799	2 208 997	2 208 997
Autres participations			13 808 977	13 808 977
Prêts, autres immobilisations financières	2 871	0	369 891	369 891
TOTAL	2 871	0	14 178 869	14 178 869
TOTAL GENERAL	76 434	43 800	17 673 701	17 673 701

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	263 410	136 533		399 943
Installations générales agencements aménagements divers	504 495	41 707		546 202
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	665 230	183 868	59	849 039
TOTAL	1 169 725	225 575	59	1 395 241
TOTAL GENERAL	1 433 134	362 108	59	1 795 184

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	136 533				
Instal.générales agenc.aménag.divers	41 707				
Matériel de bureau informatique mobilier	183 868				
TOTAL	225 575				
TOTAL GENERAL	362 108				

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	35 068		13 259	21 810

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	88 097	2 400			90 497
TOTAL	88 097	2 400			90 497

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 694 901	839 094			2 533 995
Sur comptes clients	670 603	128 294	23 509		775 388
TOTAL	2 365 504	967 388	23 509		3 309 383
TOTAL GENERAL	2 453 601	969 788	23 509		3 399 880
Dont dotations et reprises d'exploitation		128 294	23 509		
financières		839 094			
exceptionnelles		2 400			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	363 577	363 577	
Clients douteux ou litigieux	307 171	307 171	
Autres créances clients	8 281 642	8 281 642	
Personnel et comptes rattachés	6 876	6 876	
Taxe sur la valeur ajoutée	214 078	214 078	
Groupe et associés	967 794	967 794	
Débiteurs divers	148 401	148 401	
Charges constatées d'avance	532 350	532 350	
TOTAL	10 828 204	10 828 204	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	6 314		

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	1 936 756	480 903	1 455 853	
Emprunts et dettes financières divers	3 661	3 661		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 353 458	1 353 458		
Personnel et comptes rattachés	1 070 838	1 070 838		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	914 403	914 403		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 574 213	1 574 213		
Autres impôts taxes et assimilés	92 428	92 428		
Groupe et associés	3 342 616	3 342 616		
Autres dettes	800 612	800 612		
Produits constatés d'avance	393 941	393 941		
TOTAL	11 482 925	10 027 072	1 455 853	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	400 174			

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	
Mali de fusion	77 045			77 045	
Total	731 113			731 113	

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Aucune dépréciation n'a été constatée au titre de l'exercice clos le 31/08/2022.

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.

Au 31.08.2022, une provision pour dépréciation des titres a été comptabilisée pour :

- Titres IDF Expertise et Conseil : 5 836€
- Titres Pimpaneau : 8 781€
- Titres SFPB : 824 478€

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Evaluation des créances et des dettes

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

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	343 731
Autres créances	7 317
Total	351 048

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 661
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	919 479
Dettes fiscales et sociales	1 462 875
Autres dettes	70 517
Total	2 456 532

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	532 350
Total	532 350
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	393 941
Total	393 941

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	21 810	14.28
Total	21 810	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	133
Agents de maîtrise et techniciens	18
Employés	16
Total	167

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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.

Liste des filiales et participations

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

ACA NEXIA
75017 PARIS

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quota-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS CINE TV FINANCE	50 000	67 315	100.00	468 265	468 265			385 060	6 165		
- SAS SFPB AUDIT & COMPTABILIT	154 000	217 449	99.95	2 285 539	1 461 061			1 281 897	5 208	200 200	
- SAS CERA	100 000	2 264 030	99.92	5 746 328	5 746 328	629 998		5 378 835	415 189	400 000	
- SAS IDF EXPERTISE ET CONSEIL	38 112	4 345	99.92	788 750	42 457				1 477	40 000	
- SCI CHANT DES OISEAUX	1 000	70 336	99.90	999	999			160 957	47 265		
- PIMPANEAU ET ASSOCIES	120 000	19 445	99.83	1 104 831	141 606			8 700	5 994	15 000	
- SAS FLEURY	150 000	151 686	99.80	599 748	599 748	725		869 732	97 945	200 000	
- SARL ACA ILE DE FRANCE	25 720	955 780	99.77	940 348	940 348			4 643 087	530 962	400 010	
- SAS THEMIS	108 000	694 773	99.67	1 782 000	1 782 000	1 896		2 549 477	323 942	360 000	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SARL NEXIA FRANCE	3 000	5 316	16.67	490	490			128 085			
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	5 163 989
Frais clients refacturés	209 368
Frais clients refacturés Groupe	11 557
Informatique refacturée Groupe	97 128
Assurance refacturée Groupe	51 949
Autres frais refacturés Groupe	23 711
Remboursement Prévoyance Generali	24 784
Total	5 582 486

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020	31/08/2021	31/08/2022
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	640 000	640 000	640 000	640 000	640 000
Nbre des actions ordinaires existantes	3 200	3 200	3 200	3 200 000	3 200 000
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	14 428 544	13 627 878	14 206 921	16 288 008	18 602 980
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	3 742 145	3 461 447	3 932 879	4 670 380	5 025 035
Impôts sur les bénéfices	523 002	580 988	675 901	770 154	665 133
Participation des salariés au titre de l'exercice	127 109	170 961	333 529	379 511	363 300
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 146 365	863 772	2 596 222	3 793 649	2 674 957
Résultat distribué	1 344 000	1 440 000	1 600 000	2 880 000	1 500 800
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	966.26	846.72	913.58	11.00	12.49
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	670.74	269.93	811.32	11.86	8.36
Dividende distribué à chaque action	420.00	450.00	500.00	9.00	4.69
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	87	86	147	148	167
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 673 344	4 556 259	7 777 605	7 978 199	9 128 491
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	2 128 674	2 050 195	3 414 203	3 497 605	4 018 021

ACA NEXIA

31 rue Henri Rochefort
75017 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2022



+33 (0)1 30 21 30 18 | 12, rue Portalis, 75008 PARIS – France

SOLAES.FR

RICHEMONT CAPERAA AUDIT SAS de Commissariat aux comptes

Compagnie de Paris - Capital 80 000 € - RCS Paris B 481 805 240

ACA NEXIA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2022

Aux associés de la société 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 clos le 31 août 2022 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 2022 s'établit à 11 274 982 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.

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 aux associés.

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.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 la société 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.

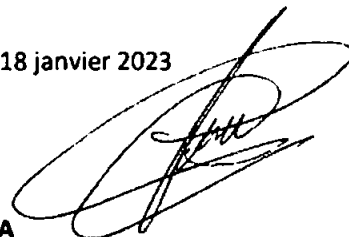
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 Versailles, 18 janvier 2023



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



ACA NEXIA

31 RUE HENRI ROCHEFORT

75017 PARIS

COMPTES ANNUELS

ACA NEXIA
31 rue Henri Rochefort

75017 PARIS
01 47 66 77 88

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 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	554 722	379 514	175 208	224 679	49 471	22.02
	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	2 083 018	1 395 241	687 777	592 607	95 170	16.06
	Immobilisations en cours	125 979		125 979	63 653	62 327	97.92
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	13 808 977	2 533 995	11 274 982	11 645 811	370 829	3.18	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	6 314		6 314	6 314			
Autres immobilisations financières	363 577		363 577	347 438	16 140	4.65	
Total II	17 673 701	4 329 179	13 344 523	13 591 186	246 663	1.81	
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	136		136	1 424	1 288	90.45
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	8 588 813	775 388	7 813 425	6 538 805	1 274 620	19.49
	Autres créances	1 337 149		1 337 149	1 449 288	112 139	7.74
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 220 536		1 220 536	110 859	449 611	38.35	
Charges constatées d'avance (3)	532 350		532 350	476 415	55 936	11.74	
Total III	11 678 985	775 388	10 903 597	9 236 792	1 666 805	18.05	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	21 810		21 810	35 068	13 259	37.81
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	29 374 496	5 104 567	24 269 929	22 863 046	1 406 884	6.15	

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

369 891

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2022	31/08/2021	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	4 572 164	2 279 315	2 292 849	100.59
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 674 957	3 793 649	1 118 693	29.49
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	90 497	88 097	2 400	2.72	
Total I	12 787 004	11 610 448	1 176 557	10.13	
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	1 936 756	1 936 929	174	0.01
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	3 346 277	2 637 244	709 033	26.89
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 353 458	1 406 132	52 674	3.75
	Dettes fiscales et sociales	3 651 881	3 890 157	238 276	6.13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	800 612	995 486	194 874	19.58	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	393 941	386 649	7 292	1.89
	Total IV	11 482 925	11 252 598	230 327	2.05
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		24 269 929	22 863 046	1 406 884	6.15

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

10 027 072 9 715 843

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	18 557 623	45 357	18 602 980	16 288 008		2 314 971	14.21
Chiffre d'affaires NET	18 557 623	45 357	18 602 980	16 288 008		2 314 971	14.21
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			37 333	8 000		29 333	366.66
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			5 605 995	5 862 596		256 601	4.38
Autres produits			243	117		126	107.14
Total des Produits d'exploitation (I)			24 246 551	22 158 721		2 087 830	9.42
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 *			7 022 831	6 356 565		666 266	10.48
Impôts, taxes et versements assimilés			533 412	483 809		49 604	10.25
Salaires et traitements			9 128 491	7 978 199		1 150 292	14.42
Charges sociales			4 018 021	3 497 605		520 416	14.88
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			375 366	310 487		64 879	20.90
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			128 294	390 929		262 635	67.18
Dotations aux provisions							
Autres charges			48 733	26 890		21 843	81.23
Total des Charges d'exploitation (II)			21 255 149	19 044 483		2 210 666	11.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 991 402	3 114 238		122 836	3.94
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	
	31/08/2022	31/08/2021	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 615 210	1 905 368	290 158	15.23
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	15 153	10 448	4 704	45.02
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		704 833	704 833	100.00
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 630 363	2 620 649	990 286	37.79
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	839 094		839 094	
Intérêts et charges assimilées (4)	63 981	125 173	61 192	48.89
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	903 075	125 173	777 902	621.46
2. Résultat financier (V-VI)	727 288	2 495 477	1 768 189	70.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 718 690	5 609 715	1 891 025	33.71
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	43 799	86 646	42 847	49.45
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	43 799	86 646	42 847	49.45
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 958	35	12 923	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	43 741	744 847	701 106	94.13
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 400	8 164	5 764	70.60
Total VIII	59 099	753 046	693 947	92.15
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	15 300	666 400	651 100	97.70
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	363 300	379 511	16 211	4.27
Impôts sur les bénéfices (X)	665 133	770 154	105 021	13.64
Total des produits (I+III+V+VII)	25 920 713	24 866 017	1 054 696	4.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	23 245 756	21 072 367	2 173 389	10.31
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 674 957	3 793 649	1 118 693	29.49

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 1 629 417 1 915 651
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 45 462 27 184

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 24 269 929.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 18 602 979.54 Euros et dégagant un bénéfice de 2 674 956.61 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aca Nexia a acquis les titres de la société Ciné Tv Finance, société spécialisée dans la direction financière des sociétés de production cinématographique et audiovisuelle.

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	1 198 773		87 063
Installations générales agencements aménagements divers	731 132		89 009
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 031 200		275 477
Immobilisations corporelles en cours	63 653		135 889
TOTAL	1 825 984		500 375
Autres participations	13 340 712		468 265
Prêts, autres immobilisations financières	353 752		19 011
TOTAL	13 694 464		487 276
TOTAL GENERAL	16 719 221		1 074 714

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 285 835	1 285 835
Installations générales agencements aménagements divers			820 141	820 141
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		43 800	1 262 876	1 262 876
Immobilisations corporelles en cours	73 563	1	125 979	125 979
TOTAL	73 563	43 799	2 208 997	2 208 997
Autres participations			13 808 977	13 808 977
Prêts, autres immobilisations financières	2 871	0	369 891	369 891
TOTAL	2 871	0	14 178 869	14 178 869
TOTAL GENERAL	76 434	43 800	17 673 701	17 673 701

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	263 410	136 533		399 943
Installations générales agencements aménagements divers		504 495	41 707		546 202
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		665 230	183 868	59	849 039
	TOTAL	1 169 725	225 575	59	1 395 241
	TOTAL GENERAL	1 433 134	362 108	59	1 795 184

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	136 533				
Instal.générales agenc.aménag.divers	41 707				
Matériel de bureau informatique mobilier	183 868				
	TOTAL	225 575			
	TOTAL GENERAL	362 108			

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	35 068		13 259	21 810

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	88 097	2 400			90 497
	TOTAL	88 097	2 400		90 497

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 694 901	839 094			2 533 995
Sur comptes clients	670 603	128 294	23 509		775 388
	TOTAL	2 365 504	967 388	23 509	3 309 383
	TOTAL GENERAL	2 453 601	969 788	23 509	3 399 880
Dont dotations et reprises d'exploitation		128 294	23 509		
financières		839 094			
exceptionnelles		2 400			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	363 577	363 577	
Clients douteux ou litigieux	307 171	307 171	
Autres créances clients	8 281 642	8 281 642	
Personnel et comptes rattachés	6 876	6 876	
Taxe sur la valeur ajoutée	214 078	214 078	
Groupe et associés	967 794	967 794	
Débiteurs divers	148 401	148 401	
Charges constatées d'avance	532 350	532 350	
TOTAL	10 828 204	10 828 204	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	6 314		

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	1 936 756	480 903	1 455 853	
Emprunts et dettes financières divers	3 661	3 661		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 353 458	1 353 458		
Personnel et comptes rattachés	1 070 838	1 070 838		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	914 403	914 403		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 574 213	1 574 213		
Autres impôts taxes et assimilés	92 428	92 428		
Groupe et associés	3 342 616	3 342 616		
Autres dettes	800 612	800 612		
Produits constatés d'avance	393 941	393 941		
TOTAL	11 482 925	10 027 072	1 455 853	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	400 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	400 174			

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	
Mali de fusion	77 045			77 045	
Total	731 113			731 113	

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Aucune dépréciation n'a été constatée au titre de l'exercice clos le 31/08/2022.

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.

Au 31.08.2022, une provision pour dépréciation des titres a été comptabilisée pour :

- Titres IDF Expertise et Conseil : 5 836€
- Titres Pimpaneau : 8 781€
- Titres SFPB : 824 478€

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Evaluation des créances et des dettes

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

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	343 731
Autres créances	7 317
Total	351 048

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 661
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	919 479
Dettes fiscales et sociales	1 462 875
Autres dettes	70 517
Total	2 456 532

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		532 350
Total		532 350
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		393 941
Total		393 941

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	21 810	14.28
Total	21 810	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831 3)

	Personnel salarie
Cadres	133
Agents de maîtrise et techniciens	18
Employés	16
Total	167

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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.

Liste des filiales et participations

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

ACA NEXIA
75017 PARIS

Société Renseignements détaillés	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 avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
		brute	net		brute	net						
A. Renseignements détaillés												
- Filiales détenues à + de 50%												
- SAS CINE TV FINANCE	50 000	67 315	100,00	468 265	468 265			385 060	6 165			
- SAS SFPB AUDIT & COMPTABILIT	154 000	217 449	99,96	2 285 539	1 461 061			1 281 897	5 208		200 200	
- SAS CERA	100 000	2 264 030	99,92	5 746 328	5 746 328		629 998	5 378 835	415 189		400 000	
- SAS IDF EXPERTISE ET CONSEIL	38 112	4 345	99,92	788 750	42 457			160 957	1 477		40 000	
- SCI CHANT DES OISEAUX	1 000	70 336	99,90	999	999			8 700	47 265		15 000	
- PIMPANEAU ET ASSOCIES	120 000	19 445	99,83	1 104 831	141 606			869 732	97 945		200 000	
- SAS FLEURY	150 000	151 686	99,80	599 748	599 748		725	4 643 087	530 962		400 010	
- SARL ACA ILE DE FRANCE	25 720	955 780	99,77	940 348	940 348			2 549 477	323 942		360 000	
- SAS THEMIS	108 000	694 773	99,67	1 782 000	1 782 000		1 896					
- Participations détenues entre 10 et 50 %												
- SARL NEXIA FRANCE	3 000	5 316	16,67	490	490		3 000	128 085				
B. Reenseignements 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	5 163 989
Frais clients refacturés	209 368
Frais clients refacturés Groupe	11 557
Informatique refacturée Groupe	97 128
Assurance refacturée Groupe	51 949
Autres frais refacturés Groupe	23 711
Remboursement Prévoyance Generali	24 784
Total	5 582 486

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

(Code de Commerce Art. R. 225-102)

	31/08/2018	31/08/2019	31/08/2020	31/08/2021	31/08/2022
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	640 000	640 000	640 000	640 000	640 000
Nbre des actions ordinaires existantes	3 200	3 200	3 200	320 000	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	14 428 544	13 627 878	14 206 921	16 288 008	18 602 980
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	3 742 145	3 461 447	3 932 879	4 670 380	5 025 035
Impôts sur les bénéfices	523 002	580 988	675 901	770 154	665 133
Participation des salariés au titre de l'exercice	127 109	170 961	333 529	379 511	363 300
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 146 365	863 772	2 596 222	3 793 649	2 674 957
Résultat distribué	1 344 000	1 440 000	1 600 000	2 880 000	1 500 800
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	966.26	846.72	913.58	11.00	12.49
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	670.74	269.93	811.32	11.86	8.36
Dividende distribué à chaque action	420.00	450.00	500.00	9.00	4.69
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	87	86	147	148	167
Montant de la masse salariale de l'exercice	4 673 344	4 556 259	7 777 605	7 978 199	9 128 491
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	2 128 674	2 050 195	3 414 203	3 497 605	4 018 021