

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 : 2019 B 18961
Numéro SIREN : 353 091 879
Nom ou dénomination : CERA

Ce dépôt a été enregistré le 24/02/2023 sous le numéro de dépôt 7590



20230075902022

DATE DEPOT : 24/02/2023

N° DE DEPOT : 7590

N° GESTION : 2019B18961

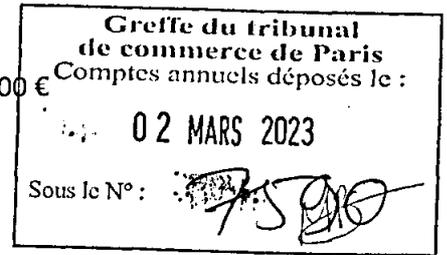
N° SIREN : 353091879

DENOMINATION : CERA

ADRESSE : 31 rue Henri Rochefort 75017 Paris

MILLESIME : 2022

CERA
Société par Actions Simplifiée au capital de 100.000 €
31 rue Henri Rochefort – 75017 Paris
RCS PARIS 353 091 879



Extrait des délibérations de l'assemblée générale du 27 janvier 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31.08.2022

Troisième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 415.189,16 €, de la façon suivante :

Origines du résultat à affecter :

Report à nouveau comptable antérieur	644.772,53 €
Résultat de l'exercice	415.189,16 €

Total à affecter:	1.059.961,69 €

Affectation proposée :

Dividendes	410.000,00 €
Report à nouveau	649.961,69 €

Total	1.059.961,69 €

Il sera versé aux associés un dividende de 410.000 €. Le dividende sera mis en paiement dans les meilleurs délais. Ce dividende correspond à un dividende par action de 82 €.

Sur le plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende ne sera pas assorti d'un avoir fiscal mais sera 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 328 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

	Dividendes	Dividendes non éligibles à abattement	Dividendes éligibles à abattement
Exercice clos le 31.08.2021	400.000 €	399.680 €	320 €
Exercice clos le 31.08.2020	600.000 €	599.400 €	600 €
Exercice clos le 31.08.2019	200.000 €	199.800 €	200 €

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

**Pour extrait certifié conforme
Olivier JURAMIE**



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				562	562	100.00
	Fonds commercial (1)	931 432		931 432	931 432		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	255 740	190 624	65 116	90 786	25 671	28.28
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	1 187 172	190 624	996 548	1 022 781	26 233	2.56	
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 729 258	682 294	2 046 964	2 444 343	397 378	16.26
	Autres créances	89 114		89 114	264 867	175 753	66.36
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	639 789		639 789	136 729	503 061	367.93	
Charges constatées d'avance (3)	27 587		27 587	33 854	6 267	18.51	
Total III	3 485 748	682 294	2 803 454	2 879 792	76 337	2.65	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 672 920	872 918	3 800 002	3 902 572	102 571	2.63	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2022 12	Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	494 069	494 069		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	700 000	700 000		
	Report à nouveau	644 773	664 837	20 064	3.02
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	415 189	379 936	35 254	9.28
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	2 364 030	2 348 841	15 189	0.65	
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				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	675 152	598 229	76 923	12.86
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 117	205 040	10 077	4.91
	Dettes fiscales et sociales	496 396	524 948	28 552	5.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	49 307	39 041	10 266	26.29	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		186 473	186 473	100.00
	Total IV	1 435 971	1 553 731	117 760	7.58
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 800 002	3 902 572	102 571	2.63

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

1 435 971 1 553 731

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	5 363 085	15 750	5 378 835	5 543 045	164 211	2.96
Chiffre d'affaires NET	5 363 085	15 750	5 378 835	5 543 045	164 211	2.96
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			224 480	468 698	244 218	52.11
Autres produits			4	4	0	5.04
Total des Produits d'exploitation (I)			5 603 318	6 011 747	408 429	6.79
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 *			4 778 296	4 862 657	84 361	1.73
Impôts, taxes et versements assimilés			11 729	9 629	2 100	21.81
Salaires et traitements						
Charges sociales				1	1	100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			26 233	35 025	8 791	25.10
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			215 086	577 268	362 182	62.74
Dotations aux provisions						
Autres charges			2	2	1	35.33
Total des Charges d'exploitation (II)			5 031 347	5 484 579	453 232	8.26
I - Résultat d'exploitation (I-II)			571 971	527 168	44 803	8.50
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	12/31/08/2021	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 737	4 580	1 157	25.26
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 737	4 580	1 157	25.26
2. Résultat financier (V-VI)	5 737	4 580	1 157	25.26
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	566 234	522 588	43 647	8.35
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		5 729	5 729	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8	8	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		5 738	5 738	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	555		555	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	555		555	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	555	5 738	6 293	109.67
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		6	6	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)	150 490	148 396	2 094	1.41
Total des produits (I+III+V+VII)	5 603 318	6 017 484	414 166	6.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 188 129	5 637 549	449 420	7.97
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	415 189	379 936	35 254	9.28

* 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

5 737 4 580
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 3 800 001.66 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 378 834.62 Euros et dégageant un bénéfice de 415 189.16 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

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	961 822		
Installations générales agencements aménagements divers	205 335		
Matériel de transport	10 218		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	71 847		
TOTAL	287 400		
TOTAL GENERAL	1 249 222		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		30 390	931 432	931 432
Installations générales agencements aménagements divers			205 335	205 335
Matériel de transport			10 218	10 218
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		31 660	40 187	40 187
TOTAL		31 660	255 740	255 740
TOTAL GENERAL		62 050	1 187 172	1 187 172

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	29 828	562	30 390	
Installations générales agencements aménagements divers	121 827	20 928		142 755
Matériel de transport	10 218			10 218
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 568	4 743	31 660	37 651
TOTAL	196 613	25 671	31 660	190 624
TOTAL GENERAL	226 441	26 233	62 050	190 624

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	562				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 928				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 743				
TOTAL	25 671				
TOTAL GENERAL	26 233				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	619 320	215 086	152 113		682 294
TOTAL	619 320	215 086	152 113		682 294
TOTAL GENERAL	619 320	215 086	152 113		682 294
Dont dotations et reprises d'exploitation		215 086	152 113		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	560 649	560 649	
Autres créances clients	2 168 609	2 168 609	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 647	30 647	
Débiteurs divers	58 466	58 466	
Charges constatées d'avance	27 587	27 587	
TOTAL	2 845 959	2 845 959	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	215 117	215 117		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	698	698		
Taxe sur la valeur ajoutée	493 615	493 615		
Autres impôts taxes et assimilés	2 083	2 083		
Groupe et associés	675 152	675 152		
Autres dettes	49 307	49 307		
TOTAL	1 435 971	1 435 971		

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
	20.0000	5 000			5 000

ANNEXE

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

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	931 432			931 432	
Total	931 432			931 432	

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 31/08/22.

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 an
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

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 conduit à déprécier certaines antériorités au cas par cas.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

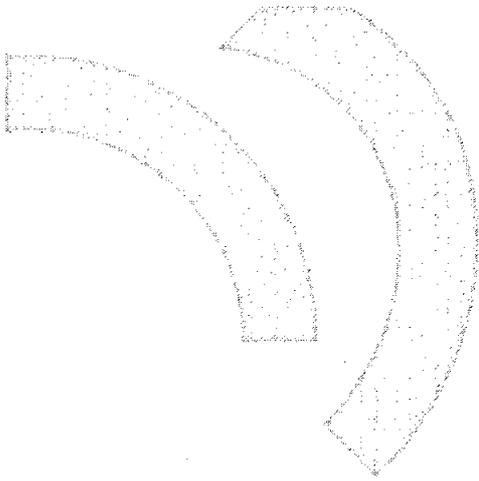
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	23 568
Total	23 568

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 609
Dettes fiscales et sociales	2 083
Total	184 692

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	27 587
Total	27 587
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	23 568
Total	23 568



CERA

31 rue Henri Rochefort
75017 PARIS

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

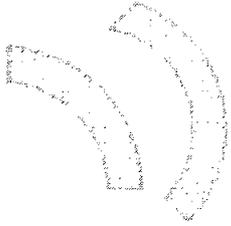
Exercice clos le 31 août 2022



+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



CERA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2022

Aux associés de la société CERA,

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 CERA SAS 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.





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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 la société 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.

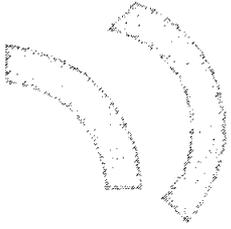
L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

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.

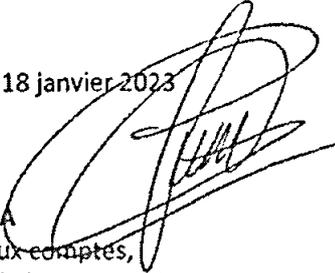
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :





- 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 la société 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



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/03/2021 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				562	562	100.00
	Fonds commercial (1)	931 432		931 432	931 432		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	255 740	190 624	65 116	90 786	25 671	28.28
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total II	1 187 172	190 624	996 548	1 022 781	26 233	2.56	
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 729 258	682 294	2 046 964	2 444 343	397 378	16.26
	Autres créances	89 114		89 114	264 867	175 753	66.36
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	639 789		639 789	136 729	503 061	367.93	
Charges constatées d'avance (3)	27 587		27 587	33 854	6 267	18.51	
Total III	3 485 748	682 294	2 803 454	2 879 792	76 337	2.65	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 672 920	872 918	3 800 002	3 902 572	102 571	2.63	

(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	
		31/08/2022 12	31/08/2021 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	494 069	494 069		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	700 000	700 000		
	Report à nouveau	644 773	664 837	20 064	3.02
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	415 189	379 936	35 254	9.28
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	2 364 030	2 348 841	15 189	0.65	
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				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	675 152	598 229	76 923	12.86
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 117	205 040	10 077	4.91
	Dettes fiscales et sociales	496 396	524 948	28 552	5.44
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	49 307	39 041	10 266	26.29	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)		186 473	186 473	100.00
	Total IV	1 435 971	1 553 731	117 760	7.58
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 800 002	3 902 572	102 571	2.63

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

1 435 971 1 553 731

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2022 t2			Exercice N-1 31/08/2021 t2	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	5 363 085	15 750	5 378 835	5 543 045	164 211	2.96
Chiffre d'affaires NET	5 363 085	15 750	5 378 835	5 543 045	164 211	2.96
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			224 480	468 698	244 218	52.11
Autres produits			4	4	0	5.04
Total des Produits d'exploitation (I)			5 603 318	6 011 747	408 429	6.79
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 *			4 778 296	4 862 657	84 361	1.73
Impôts, taxes et versements assimilés			11 729	9 629	2 100	21.81
Salaires et traitements						
Charges sociales				1	1	100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			26 233	35 025	8 791	25.10
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			215 086	577 268	362 182	62.74
Dotations aux provisions						
Autres charges			2	2	1	35.33
Total des Charges d'exploitation (II)			5 031 347	5 484 579	453 232	8.26
I - Résultat d'exploitation (I-II)			571 971	527 168	44 803	8.50
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	
	31/08/2022	12	31/08/2021	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 737		4 580	25.26
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 737		4 580	25.26
2. Résultat financier (V-VI)	5 737		1 157	25.26
3. Résultat courant avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)	566 234		522 588	8.35
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			5 729	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital			8	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII			5 738	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	555		555	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	555		555	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	555		6 293	109.67
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			6	100.00
Impôts sur les bénéfices (X)	150 490		148 396	1.41
Total des produits (I+III+V+VII)	5 603 318		6 017 484	6.88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 188 129		5 637 549	7.97
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	415 189		379 936	9.28

* 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

5 737 4 580
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 3 800 001.66 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 378 834.62 Euros et dégagant un bénéfice de 415 189.16 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

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 TOTAL	961 822		
Installations générales agencements aménagements divers	205 335		
Matériel de transport	10 218		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	71 847		
TOTAL	287 400		
TOTAL GENERAL	1 249 222		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		30 390	931 432	931 432
Installations générales agencements aménagements divers			205 335	205 335
Matériel de transport			10 218	10 218
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		31 660	40 187	40 187
TOTAL		31 660	255 740	255 740
TOTAL GENERAL		62 050	1 187 172	1 187 172

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	29 828	562	30 390	
Installations générales agencements aménagements divers	121 827	20 928		142 755
Matériel de transport	10 218			10 218
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	64 568	4 743	31 660	37 651
TOTAL	196 613	25 671	31 660	190 624
TOTAL GENERAL	226 441	26 233	62 050	190 624

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	562				
Instal.générales agenc.aménag.divers	20 928				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 743				
TOTAL	25 671				
TOTAL GENERAL	26 233				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	619 320	215 086	152 113		682 294
TOTAL	619 320	215 086	152 113		682 294
TOTAL GENERAL	619 320	215 086	152 113		682 294

Dont dotations et reprises
d'exploitation

215 086 152 113

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	560 649	560 649	
Autres créances clients	2 168 609	2 168 609	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 647	30 647	
Débiteurs divers	58 466	58 466	
Charges constatées d'avance	27 587	27 587	
TOTAL	2 845 959	2 845 959	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	215 117	215 117		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	698	698		
Taxe sur la valeur ajoutée	493 615	493 615		
Autres impôts taxes et assimilés	2 083	2 083		
Groupe et associés	675 152	675 152		
Autres dettes	49 307	49 307		
TOTAL	1 435 971	1 435 971		

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
	20.0000	5 000			5 000

ANNEXE

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

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	931 432			931 432	
Total	931 432			931 432	

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 31/08/22.

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 an
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

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 conduit à déprécier certaines antériorités au cas par cas.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	23 568
Total	23 568

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 609
Dettes fiscales et sociales	2 083
Total	184 692

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		27 587
Total		27 587
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		23 568
Total		23 568