

mazars

61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex



24, rue Edouard Aynard
69100 Villeurbanne

NEXTEDIA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Société Anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à
Directoire et Conseil de surveillance
61, rue Henri Regnault – 92075 PARIS LA DEFENSE CEDEX
Capital de 8 320 000 Euros – RCS Nanterre 764 824 153

SARL d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
24 rue Edouard Aynard – 69100 VILLEURBANNE
Capital de 24 000 Euros – RCS B 971 505 797 Lyon

NEXTEDIA

Société anonyme

RCS Nanterre 429 699 770

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société NEXTEDIA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NEXTEDIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 des commissaires 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Principes comptables :

Nous avons vérifié le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Nous avons mis en œuvre des tests, sur la base des informations disponibles à ce jour, pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes comptables.

- Participation et immobilisations financières :

La note « participations et immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des immobilisations financières. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables décrites et des informations s'y rapprochant, données dans les notes de l'annexe.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote et aux participations réciproques 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 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 conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires 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.821-55 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.

Les Commissaires aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 10 avril 2024



Francisco Sanchez

Associé

Cabinet Ancette & Associés

Villeurbanne, le 10 avril 2024



Pierre-Jérôme Ancette

Associé

2023



COMPTES ANNUELS
SA NEXTEDIA
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

I. BILAN AU 31/12/2023

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	18 349		18 349	18 349
Fonds commercial	2 993 685	2 444 534	549 151	549 151
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	16 809	16 809		1 308
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	29 526 104	37 700	29 488 405	29 633 484
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 720		3 720	4 269
ACTIF IMMOBILISE	32 558 667	2 499 042	30 059 625	30 206 561
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, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 539 104	47 416	1 491 688	2 882 609
Autres créances	699 816		699 816	909 334
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 024		1 024	116 957
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	2 488 067		2 488 067	205 260
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	268 445		268 445	345 596
ACTIF CIRCULANT	4 996 456	47 416	4 949 040	4 459 756
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	37 555 123	2 546 458	35 008 665	34 666 317

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
Capital social ou individuel (dont versé : 3 900 772)	3 900 772	3 897 874
Primes d'émission, de fusion, d'apport	15 912 375	15 915 273
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	198 273	198 273
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	-1 212 039	142 675
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 132 394	-1 354 713
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	548 153	371 568
CAPITAUX PROPRES	21 479 928	19 170 949
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 047 735	3 388 060
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	5 128 843	6 942 812
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 878 942	4 122 482
Dettes fiscales et sociales	402 510	681 520
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		110 790
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	70 708	249 704
DETTES	13 528 737	15 495 368
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	35 008 665	34 666 317

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

Rubriques	Exercice 2023		Total	Exercice 2022
	France	Exportation		
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 350 363		5 350 363	6 334 880
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 350 363		5 350 363	6 334 880
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			1 036	674 038
Autres produits			11	15
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 351 410	7 008 933
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 824 269	5 758 156
Impôts, taxes et versements assimilés			5 793	9 129
Salaires et traitements			213 176	252 230
Charges sociales			232 321	216 784
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 308	4 827
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				13 539
Dotations aux provisions				
Autres charges			8 415	681 923
CHARGES D'EXPLOITATION			5 285 282	6 936 589
			RESULTAT D'EXPLOITATION	72 344
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			2 442 843	
Produits financiers de participations			2 387 079	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			19 292	
Autres intérêts et produits assimilés			1 550	
Reprises sur provisions et transferts de charges			34 921	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			203 990	1 393 526
Dotations financières aux amortissements et provisions			37 700	34 921
Intérêts et charges assimilées			166 291	1 358 605
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			RESULTAT FINANCIER	-1 393 526
			RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-1 321 182
PRODUITS EXCEPTIONNELS			46 657	254 755
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			24 452	10 941
Produits exceptionnels sur opérations en capital			22 205	
Reprises sur provisions et transferts de charges				243 814
CHARGES EXCEPTIONNELLES			219 242	288 286
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			42 658	107 001
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			176 584	181 286
			RESULTAT EXCEPTIONNEL	-33 531
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			7 840 909	7 263 688
TOTAL DES CHARGES			5 708 515	8 618 401
BENEFICE OU PERTE			2 132 394	-1 354 713

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6	5.1. CAPITAUX PROPRES	17
1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	6	5.2. ETAT DES PROVISIONS	18
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	6	5.2.1. <i>Provisions pour risques</i>	18
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	8	5.2.2. <i>Provisions pour charges</i>	18
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	9	5.2.3. <i>Provision pour dépréciation des immobilisations</i>	19
3.1. IMMOBILISATIONS.....	9	5.2.4. <i>Provisions pour dépréciation des créances</i>	19
3.1.1. <i>Immobilisations incorporelles</i>	9	5.2.5. <i>Provisions réglementées</i>	19
3.1.2. <i>Immobilisations corporelles</i>	9	5.3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES	20
3.1.3. <i>Immobilisations financières</i>	10	5.4. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21
3.2. CREANCES ET DETTES.....	10	5.5. CHARGES A PAYER	21
3.3. PROVISIONS REGLEMENTEES	10	5.6. COMPTES DE REGULARISATION	22
3.4. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	10	5.6.1. <i>Produits constatés d'avance</i>	22
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	11	5.7. DETTES SUR LES ENTREPRISES LIEES	22
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	11	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	23
4.1.1. <i>Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice</i>	11	6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES.....	23
4.1.2. <i>Tableau des amortissements</i>	12	6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	24
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13	6.3. RESULTAT FINANCIER	24
4.3. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET ACTIONS PROPRES	13	6.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL	25
4.4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	14	7. INFORMATIONS DIVERSES	26
4.5. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	15	7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE.....	26
4.6. PRODUITS A RECEVOIR	15	7.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE	26
4.7. COMPTES DE REGULARISATION.....	16	7.3. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	26
4.7.1 <i>Charges constatées d'avance</i>	16	7.4. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	26
4.8. CREANCES SUR LES ENTREPRISES LIEES.....	16	7.5. LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS ...	27
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	17	7.6. ENGAGEMENTS SUR LE PERSONNEL	28
		7.6.1. <i>Les Hypothèses de tarification</i> ...	28
		Paramètres économiques :	28
		Paramètres sociaux :	28
		Paramètres techniques :	29

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

NEXTEDIA est spécialisé dans le conseil et les services à forte valeur ajoutée, dédiés aux métiers de la transformation digitale dans les domaines de la Relation Client, de l'Expérience Client, Digital Marketing et de la cybersécurité.

Fort de plus de 300 experts, NEXTEDIA apporte à ses clients une véritable expertise métier et technologique, doublée d'une capacité d'accompagnement de bout en bout depuis le conseil jusqu'à la mise en œuvre des principales solutions leaders du marché au travers de ses 3 pôles d'expertises :

- **Customer experience** (accompagnement dans la valorisation des données et l'optimisation de la relation clients depuis les campagnes marketing jusqu'au service client)
- **Cybersécurité** (Construction, amélioration et protection des données, des applications, des réseaux ...)
- **Cloud & digital workspace** (accompagnement dans le déploiement de solutions et technologiques pour garantir une expérience employé unifiée en toutes circonstances, tout en profitant de l'agilité et la puissance du Cloud dans un environnement sécurisé, performant et intelligent.

NEXTEDIA opère sur des marchés dynamiques, tirés par la montée en puissance du digital, où les besoins des entreprises sont croissants et à forte composante technologique.

L'implantation régionale de NEXTEDIA permet d'accompagner ses clients avec la plus grande réactivité, agilité et proximité au travers de ses agences à Paris, Lille, Lyon, Strasbourg, Nantes, Bordeaux, Toulouse et Toulon.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 soit une durée de 12 mois.

Nextedia a inauguré début janvier 2023 son nouveau siège, situé dans la tour Pacific à la Défense. La nouvelle adresse du siège social de NEXTEDIA est désormais 11 Cours Valmy – 92800 PUTEAUX.

Nextedia y a regroupé l'ensemble des équipes du pôle Cybersécurité / Cloud, à savoir Anetys et Manika, ainsi que les équipes siège.

NEXTEDIA a pris une participation majoritaire de 52% dans la société ORNIDEX en janvier 2023 qui a une filiale basée en Algérie.

NEXTEDIA a cédé début juillet 2023 sa participation minoritaire dans la société TRUST HQ pour un montant de 121.730€. NEXTEDIA avait acquis initialement cette participation pour un

montant de 109.980€ en juillet 2022.

Soucieuse de l'environnement et de l'écologie, NEXTEDIA a pris une participation minoritaire dans la société Team for the planet qui lutte contre le changement et réchauffement climatique le 28 décembre 2023.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Par une décision du Conseil d'Administration en date du 15 février 2024, NEXTEDIA a lancé un programme de rachat d'actions de NEXTEDIA. Le montant alloué pour ce programme de rachat est de 1 000 000€.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations

3.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'entrée. Elles sont dépréciées lorsque leur valeur d'inventaire devient inférieure à leur valeur brute.

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

Immobilisations incorporelles	Les durées d'utilité des immobilisations incorporelles
Frais de recherche et développement	1 à 3 ans
Logiciels et licences	1 à 5 ans

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

3.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des Immobilisations).

L'application des règlements CRC 02-10 et CRC 04-06 n'a pas eu d'incidence sur les comptes dans la mesure où les immobilisations utilisées par l'entreprise ne sont pas décomposables.

L'analyse des durées d'utilisation des biens immobilisés ne fait pas ressortir de différence significative par rapport aux durées d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Immobilisations corporelles	Les durées d'utilité des immobilisations corporelles
Agencement et aménagement des constructions	3 à 9 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 3 ans
Mobilier	5 ans

3.1.3. Immobilisations financières

Conformément au règlement CRC 2004-06 du 23 novembre 2004, les titres de participations acquis au cours de l'exercice sont valorisés au coût d'acquisition qui est constitué du prix d'achat majoré des frais d'acquisition directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée, sous déduction des dépréciations nécessaires, estimées en fonction de leur valeur d'usage.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du de la différence.

3.2. Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

3.3. Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

3.4. Provisions pour risques et charges

Les provisions sont constatées lorsque, à la date de clôture, il existe une obligation de NEXTEDIA à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé dont le règlement devrait se traduire pour NEXTEDIA par une sortie de ressources futures.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	3 012 034				3 012 034
Total 1 Incorporelles	3 012 034	0	0	0	3 012 034
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements					
Installations techniques, matériels et outillages					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 809				16 809
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	16 809	0	0	0	16 809
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles	0	0	0	0	0
Acomptes					
TOTAL	3 028 843	0	0	0	3 028 843

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2023
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total 1	0	0	0	0
Terrains				
Constructions				
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages				
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	15 501	1 308		16 809
Emballages récupérables et divers				
Total 2	15 501	1 308	0	16 809
TOTAL	15 501	1 308	0	16 809

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2022	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2023	Provision	Valeur Nette au 31/12/2023
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	29 633 484	202 600	309 080	29 527 004	37 700	29 489 304
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	4 269		549	3 720		3 720
TOTAL	29 637 753	202 600	309 629	29 530 724	37 700	29 493 024

4.3. Valeurs mobilières de placement et actions propres

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2022	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2023	Provision	Valeur Nette au 31/12/2023
Actions propres	150 854		150 854			
Valeurs mobilières de placement	1 024			1 024		1 024
TOTAL	151 878		150 854	1 024		1 024

Les actions propres rachetées par Nextedia dans le cadre du programme de rachat d'actions voté lors du Conseil d'Administration du 24 juin 2022 ont été utilisées pour une attribution d'actions gratuites pour certains des salariés du groupe.

4.4. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 2 511 085 € en valeur brute au 31/12/2023 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	3 720	3 720	0
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 720	3 720	
ACTIF CIRCULANT :	2 507 365	2 507 365	0
Clients	1 481 998	1 481 998	
Clients douteux	57 106	57 106	
Personnel et comptes rattachés			
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxes diverses	549 816	549 816	
Groupe et associés	150 000	150 000	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	268 445	268 445	
TOTAL	2 511 085	2 511 085	0
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.5. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Créances clients et comptes rattachés	1 539 104	47 416	1 491 688	2 882 609
Autres créances	699 816		699 816	909 334
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	2 238 920	47 416	2 191 504	3 791 943

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	2023	2022
Clients sociétés affiliées consolidées France	498 406	1 349 820
Clients sociétés mères et Divers		
Clients sociétés affiliées consolidées	164 104	14 104
Clients factures à établir Groupe	9 756	
TOTAL	672 266	1 363 924

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au [paragraphe 5.2.4.](#)

4.6. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		7 075
Produits à recevoir		
Clients – Factures à établir	179 681	363 223
Intérêts courus sur dépôts et cautionnements		
Intérêts courus sur compte courant		
TOTAL	179 681	369 298

4.7. Comptes de régularisation

4.7.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 268 445 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Charges d'exploitation	268 445	345 596
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	268 445	345 596

4.8. Créances sur les entreprises liées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
ALMAVIA CX	498 406	813 841
ANETYS	0	536 385
MAVERICX	164 104	164 104
Total Groupe et Associés	662 510	1 514 330

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2022 :

Les comptes de l'exercice 2022 ont fait apparaître un résultat de -1 354 713 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

- 100% dans le poste Report à nouveau

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Variation	Affectation du résultat 2022	Résultat de l'exercice	Autres variations	Au 31/12/2023
Capital social	3 897 874	2 898				3 900 772
Primes d'émission	8 817 917	- 2 898				8 815 018
Primes d'apport	7 097 357					7 097 357
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	198 273					198 273
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves						
Report à nouveau	142 675		- 1 354 714			1 212 039
Résultat de l'exercice	- 1 354 714		1 354 714	2 132 394		2 132 394
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées	371 568	176 585				548 153
TOTAL	19 170 950	176 585	-	2 132 394		21 479 928

Les variations des capitaux propres de l'exercice correspondent à :

- l'augmentation de capital s'est opérée dans le cadre définitive d'actions gratuites à des salariés du groupe NEXTEDIA, qui s'est traduite par une augmentation de capital d'un montant nominal de 2898,20€, au 29 mars 2023, somme prélevée sur la prime d'émission. Cette attribution avait été décidée lors du Conseil d'Administration du 28 mars 2022.

5.2. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.2.1. Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Provisions pour litige prud'homal				
Provisions pour garantie Clients				
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change				
TOTAL	0	0	0	0

5.2.2. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	0	0	0	0

5.2.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Provisions sur immos incorporelles	2 444 534			2 444 534
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations		37 700		37 700
Provisions autres immos financières	34 921		34 921	
TOTAL	2 479 455	37 700	34 921	2 482 234

5.2.4. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Poste : Clients douteux	48 451		1 036	47 415
Poste : Autres créances				
TOTAL	48 451	0	1 036	47 415

5.2.5. Provisions réglementées

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Dotations	Reprises	Au 31/12/2023
Amortissements dérogatoires	371 568	176 584		548 153
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
TOTAL	371 568	176 584	0	548 153

5.3. Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	6 047 735	984 204	5 063 531	
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	5 128 843	5 128 843		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 878 942	1 878 942		
Personnel et comptes rattachés	25 247	25 247		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 964	9 964		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	360 180	360 180		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	7 119	7 119		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	70 708	70 708		
TOTAL	13 528 738	8 465 207	5 063 531	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 600 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	979 142			

5.4. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fournisseurs Groupe	1 361 776	2 884 064
Fournisseurs France	189 860	859 923
Fournisseurs Etrangers		
Effets à Payer autres que le Groupe		
Effets à payer Groupe		
Fournisseurs factures non parvenues	327 307	378 495
Valeurs nettes comptables	1 878 942	4 122 482

5.5. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 878 942	4 122 482
Dettes fiscales et sociales	402 510	681 520
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 047 735	3 388 060
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	5 128 843	6 942 812
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		110 790
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	70 708	249 704
DETTES	13 528 738	15 495 368

5.6. Comptes de régularisation

5.6.1. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits d'exploitation	70 708	249 704
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	70 708	249 704

5.7. Dettes sur les entreprises liées

Les montants concernant les entreprises liées correspondent à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
ALMAVIA CX	3 499 524	4 878 436
ANETYS	3 199 011	4 948 440
Total Groupe et Associés	6 698 535	9 826 876

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2023		Exercice 2022	
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	5 350 363		5 350 363	6 334 880
Chiffre d'affaires	5 350 363		5 350 363	6 334 880
%	100,00 %	%	100,00 %	

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	10	15
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	1 036	674 038
TOTAL	1 046	674 053

6.3. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 2 238 852 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS	2 442 843	
Produits financiers de participations	2 387 079	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	19 292	
Autres intérêts et produits assimilés	1 550	
Reprises sur provisions et transferts de charges	34 921	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	203 990	1 393 526
Dotations financières aux amortissements et provisions	37 700	34 921
Intérêts et charges assimilées	166 291	1 358 605
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	2 238 852	-1 393 526

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -172 586 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	46 657	254 755
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 452	10 941
Produits exceptionnels sur opérations en capital	22 205	
Reprises sur provisions et transferts de charges		243 814
CHARGES EXCEPTIONNELLES	219 242	288 286
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	42 658	107 001
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	176 584	181 286
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-172 586	-33 531

Les charges et les produits des éléments d'actif cédés s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Valeur brute	Valeur Nette Comptable	Prix de Cession	Résultat de cession
Ventes d'immobilisations corporelles				
Ventes d'immobilisations incorporelles				
Ventes d'immobilisations financières	309 980		331 730	21 750
Mises au rebut Immobilisations incorporelles				
Mises au rebut Immobilisations corporelles				
TOTAL	309 980	0	331 730	21 750

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2023, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2023	Effectif
Cadres	0
Agents de maîtrise, techniciens et employés	
Ouvriers	
TOTAL	0

7.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société

Les états consolidés à consulter sont à l'adresse suivante :

<https://www.nextedia.com/finance-investisseurs/informations-reglementaires/>

7.3. Reconduction de la mission des commissaires aux comptes

NEXTEDIA a renouvelé et confié la mission d'audit à la société MAZARS.

7.4. Rémunération du Commissaire aux comptes

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023
Honoraires sociaux	30 060
TOTAL	30 060

NEXTEDIA a signé une reconduction de la mission des commissaires aux comptes MAZARS pour la clôture 2023.

7.5. Rémunération des organes d'administration

Fonction	Rémunération fixe brut
Président Directeur général	84 000
Directeur général délégué	100 000

7.6. Liste des filiales et des participations

Chiffres exprimés en euros	% de détention	Capital	Valeur comptable brute des titres détenus 2022	Valeur comptable brute des titres détenus 2023	Chiffre d'affaires	Résultat d'exercice
Filiales étrangères						
Mavericx	52	158 337	107 434	107 434	2 249 638	131 407
Filiales françaises						
Almavia CX	100	100 000	14 452 343	14 452 343	29 294 272	476 097
Anelys SAS	100	2 202 230	14 547 413	14 547 413	26 669 333	2 430
Ornidex	52	5 000	13 000	14 600	2 219 613	236 763
Vygance	52	10 000	23 200	23 200	864 006	127 727
Participations à -de 50%						
Reworld media			99 996	99 996		
TFTP	0			1 000		
Tale of Data	19	44 890	280 118	280 118		
TOTAL			29 523 504	29 526 104	61 296 862	969 564

7.7. Engagements sur le personnel

Les engagements de retraite actualisés au 31 décembre 2023 au sein de NEXTEDIA s'élèvent à 16 422 €.

Les engagements de retraite concernant la société n'ont donné lieu à aucune comptabilisation.

Les salariés de NEXTEDIA appartiennent au secteur privé et le régime de retraite de base est la Caisse nationale d'assurance vieillesse (Cnav)

7.7.1. Les Hypothèses de tarification

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de votre entreprise et définir le plan de financement personnalisé, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à votre entreprise que vous nous avez transmis :

Paramètres économiques :

l'augmentation annuelle des salaires :

- 1% Constant pour la catégorie : Autres cadres

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 2.5 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- 67 ans pour la catégorie : Autres cadres

Le taux de rotation retenu est :

- Faible pour la catégorie : Autres cadres

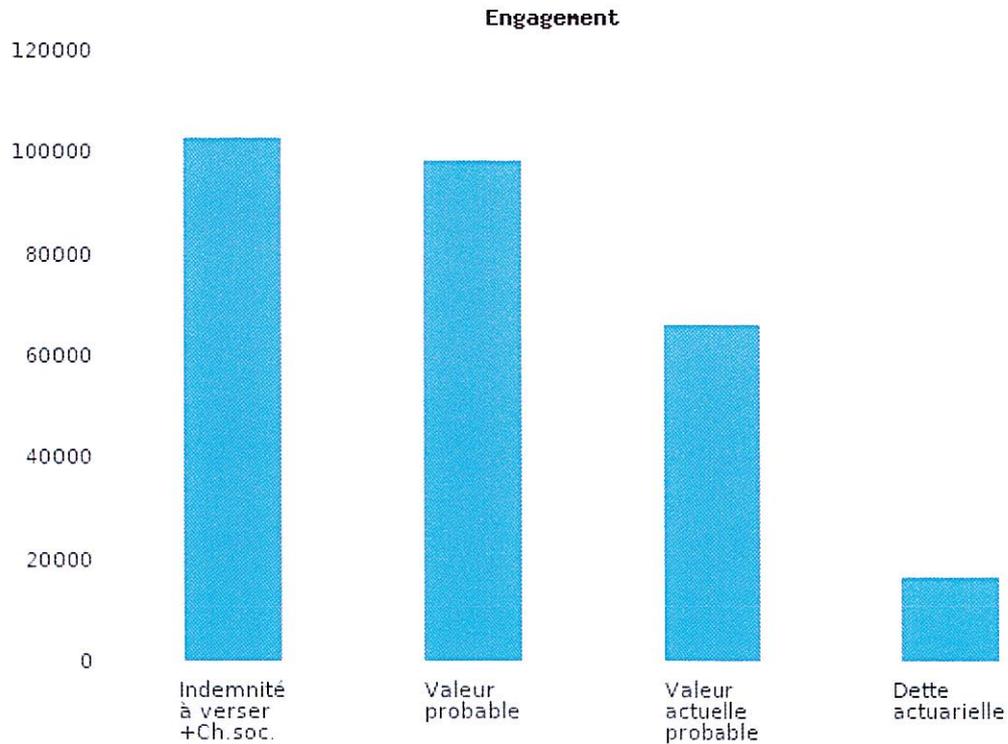
Le taux de charges sociales patronales est :

- 40 % pour la catégorie : Autres cadres

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

- L'année des calculs retenue est 2023.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TG 05.
- La méthode de calcul retenue est la méthode : ANC 2021
- Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
- La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.
- Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.
- Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.





SA NEXTEDIA
11 Cours Valmy

92800 PUTEAUX
FRANCE