

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 : 2013 B 24833
Numéro SIREN : 390 128 874
Nom ou dénomination : PKF Arsilon Audit France

Ce dépôt a été enregistré le 08/03/2023 sous le numéro de dépôt 8530



20230085302022

DATE DEPOT : 08/03/2023

N° DE DEPOT : 8530

N° GESTION : 2013B24833

N° SIREN : 390128874

DENOMINATION : PKF Arsilon Audit France

ADRESSE : 47 rue de Liège 75008 Paris

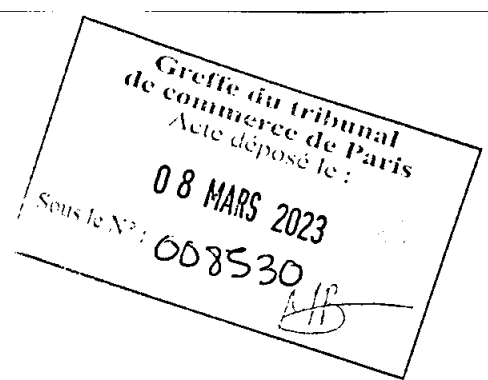
MILLESIME : 2022

PKF Arsilon Audit France

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 340 704 €**

**Siège social : 47, rue de Liège
75008 PARIS**

390 128 874 R.C.S. PARIS



**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 DECEMBRE 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation
du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2022**

DEUXIÈME RÉOLUTION

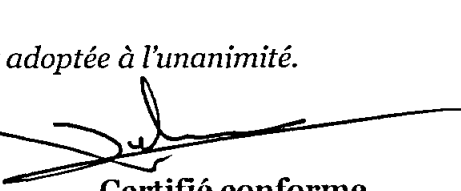
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à 114 822 € en totalité au compte « report à nouveau », qui ressort ainsi à -100 445 €.

L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 30 juin 2022 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 décembre 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


**Certifié conforme
Le Président
François DUHAU**

PKF ARSILON Audit France

47 Rue de Liège

75008 PARIS-08

Exercice clos le : 30 juin 2022


APE : 6920Z

SIRET : 39012887400026

PKF ARSILON
47 RUE DE LIEGE

Tél :

75008 PARIS-08

certifié conforme


SOMMAIRE

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif synthétique

3

Bilan - Passif synthétique

4

Compte de résultat synthétique

5

Compte de résultat synthétique

6

7

Annexe Comptable

8

Annexe des comptes annuels

9

BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

| ACTIF | Valeurs nettes au | Valeurs nettes au | Variation | |
|--|-------------------|-------------------|----------------|-----------|
| | 30/06/22 | 30/06/21 | en valeur | en % |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | 245 040 | 245 040 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations tech., matériel et outillag. indus | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés/activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ | 245 040 | 245 040 | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production (biens et services) | | 10 367 | -10 367 | -100 |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés (3) | 791 410 | 643 706 | 147 704 | 23 |
| Autres (3) | 367 566 | 256 917 | 110 649 | 43 |
| Capital souscrit - appelé non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 124 712 | 45 697 | 79 015 | 173 |
| Charges constatées d'avance(3) | 14 650 | 9 079 | 5 571 | 61 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 1 298 338 | 965 767 | 332 571 | 34 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes remboursement des emprunts | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL ACTIF GÉNÉRAL | 1 543 379 | 1 210 807 | 332 571 | 27 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF SYNTHÉTIQUE

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

| PASSIF | Valeurs au 30/06/22 | Valeurs au 30/06/21 | Variation | |
|---|------------------------|------------------------|----------------|-----------|
| | | | en valeur | en % |
| CAPITAUX PROPRES | | | | |
| Capital (dont versé : 340 704) | 340 704 | 340 704 | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 1 092 | 1 092 | | |
| Écarts de réévaluation | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 34 070 | 34 070 | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | -215 267 | -212 572 | -2 695 | -1 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) | 114 822 | -2 695 | 117 517 | |
| SITUATION NETTE | 275 422 | 160 600 | 114 822 | 71 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 275 422 | 160 600 | 114 822 | 71 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL PROVISIONS | | | | |
| DETTES (1) | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2) | 3 720 | | 3 720 | |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 636 510 | 600 000 | 36 510 | 6 |
| Avances et acptes recus sur cdes en cours | 18 120 | | 18 120 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 467 237 | 408 786 | 58 452 | 14 |
| Dettes fiscales et sociales | 142 370 | 31 673 | 110 697 | 350 |
| Dettes immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | 9 382 | -9 382 | -100 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 367 | -367 | -100 |
| TOTAL DETTES | 1 267 957 | 1 050 208 | 217 749 | 21 |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL PASSIF GÉNÉRAL | 1 543 379 | 1 210 807 | 332 571 | 27 |
| (1) Dont à plus d'un an | | | | |
| (1) Dont à moins d'un an | 1 249 837 | 1 050 208 | | |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques | | | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | | | |

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

| | Du 01/07/21 Au 30/06/22 | % CA | Du 01/07/20 Au 30/06/21 | % CA | Variation en valeur en % | |
|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue (biens et services) | 1 486 035 | 100 | 1 712 504 | 100 | -226 469 | -13 |
| Montant net du chiffre d'affaires | 1 486 035 | 100 | 1 712 504 | 100 | -226 469 | -13 |
| Production stockée | -10 367 | -1 | -18 899 | -1 | 8 532 | 45 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 53 729 | 4 | 36 317 | 2 | 17 411 | 48 |
| Autres produits | 2 | | | | 2 | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 1 529 399 | 103 | 1 729 923 | 101 | -200 524 | -12 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stocks | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stocks | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 1 343 152 | 90 | 1 568 128 | 92 | -224 976 | -14 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 536 | | 662 | | -126 | -19 |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dot. aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts | | | | | | |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc. | | | | | | |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc. | 42 722 | 3 | 58 160 | 3 | -15 438 | -27 |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | 1 | | 97 883 | 6 | -97 882 | -100 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 1 386 411 | 93 | 1 724 833 | 101 | -338 422 | -20 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 142 988 | 10 | 5 089 | | 137 898 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice ou perte transférée | | | | | | |
| Perte ou bénéfice transféré | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

| | Du 01/07/21 Au 30/06/22 | % CA | Du 01/07/20 Au 30/06/21 | % CA | Variation en valeur en % | |
|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------|-----------------------------|-------------|
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation (3) | | | | | | |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3) | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | | | | | |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| Charges financières | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréc., prov. | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 3 000 | | 3 635 | | -635 | -17 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES | 3 000 | | 3 635 | | -635 | -17 |
| RÉSULTAT FINANCIER | -3 000 | | -3 635 | | 635 | 17 |
| RÉSULTAT COURANT avant impôts | 139 988 | 9 | 1 454 | | 138 533 | |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 8 344 | 1 | 545 | | 7 800 | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 8 344 | 1 | 545 | | 7 800 | |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 372 | | -372 | -100 |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov. | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | 372 | | -372 | -100 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 8 344 | 1 | 173 | | 8 172 | |
| Participation des salariés aux résultats | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | 33 510 | 2 | 4 322 | | 29 188 | 675 |
| TOTAL DES PRODUITS | 1 537 743 | 103 | 1 730 467 | 101 | -192 724 | -11 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 422 921 | 96 | 1 733 162 | 101 | -310 241 | -18 |
| Bénéfice ou Perte | 114 822 | 8 | -2 695 | | 117 517 | |

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

3 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENT DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENT POST CLOTURE

Néant.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles prescrites par le Plan Comptable Général et dans le respect des principes comptables généralement admis en France.

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 comptable à l'autre,
- indépendance des exercices.

Et 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 du coût historique.

Les principes comptables appliqués pour l'exercice clos le 30 juin 2022 sont essentiellement ceux décrits ci-dessous:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et acquises à titre onéreux sont évaluées à leur coût d'acquisition constitué du coût d'achat et des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation du bien.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des risques de non recouvrement appréciés par les sociétés responsables sur la base de leur ancienneté.

DETTES

Les dettes sont enregistrées à leur valeur nominale de remboursement.

PROVISIONS

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixé de façon précise.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

OPERATIONS EN DEVISES

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change du mois de l'opération. Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours de clôture ou à leur cours de couverture. La différence résultant de l'actualisation des créances et des dettes en devises est portée sous la rubrique Ecart de conversion. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risques.

CHANGEMENT DE PRESENTATION COMPTABLE DU REVENU

Au 30 juin 2021 la reconnaissance du revenu à l'avancement:

- Est enregistrée au bilan en encours en prix de vente pour les missions non terminées,
- Les factures d'acomptes sont enregistrées au bilan en compte de régularisation en produits constatés d'avance (PCA),
- Lorsque la mission est terminée l'émission de la facture de solde est enregistrée en chiffre d'affaires (CA) et donne lieu à reprise de l'encours et solde les PCA.

A partir du 1^{er} juillet 2021, à la suite du changement de notre progiciel comptable:

- Toutes les factures des missions en cours ou terminées sont enregistrées en chiffre d'affaires (CA),
- Celui-ci est augmenté d'un montant de factures à émettre (FAE) ou diminué d'un montant de PCA pour tenir compte de l'avancement des travaux.

Cette différence de présentation n'a aucun impact sur le montant du revenu enregistré : on maintient la reconnaissance du revenu à l'avancement en prix de vente.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Au 30/06/2022, des fonds commerciaux furent à l'actif du bilan de la société pour un montant total de 517 321 €.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| CADRE A | IMMOBILISATIONS | TOTAL | V. brute des immob. début d'exercice | Augmentations | |
|---------------------|--|--|--|----------------------|--------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 517 321 | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | | |
| | | Matériel de transport | | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | | | |
| | | Emballages récupérables & divers | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL | | | | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL | | | | |
| | TOTAL GENERAL | | 517 321 | | |

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des | Réévaluation |
|-------------|--------------------------------------|--|----------------|--------------|------------------|----------------------------|
| | | | par virt poste | par cessions | immob. fin ex. | légale/Valeur d'origine |
| INCORPOR. | | Frais d'établissement & développ. | | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| | | Autres postes d'immob. incorporelles | | | 517 321 | |
| | | Terrains | | | | |
| CORPORELLES | | Constructions | | | | |
| | | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | | | | |
| | | Autres immos corporelles | | | | |
| | | Matériel de transport | | | | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | | |
| | | Emb. récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| FINANCIÈRES | | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | | Autres participations | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | |
| | | Prêts & autres immob. financières | | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| | | TOTAL GENERAL | | | 517 321 | |

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|---------------------------------|---|--|---|----------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | 272 280 | | | | 272 280 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| TOTAL | 272 280 | | | | 272 280 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | | | | |
| Autres immobs corporelles | | | | | |
| Inst. générales agencem. amén. | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Mat. bureau et informatiq., mob. | | | | | |
| Emballages récupérables divers | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| TOTAL GENERAL | 272 280 | | | | 272 280 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|---|---|----------------------------|--|------------------------------------|--|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Différentiel de durée | DOTATIONS | | REPRISES | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice | |
| | | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | | | | | | | |
| Sur sol propre | | | | | | | |
| Sur sol autrui | | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. immo. corp. | | | | | | | |
| Inst. gales, ag. am div | | | | | | | |
| Matériel transport | | | | | | | |
| Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | | |
| Emballages réc. divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |
| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice | | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | |

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

| RUBRIQUES | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
|---|---|---|--|---------------------------------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Sur sol propre | | | | |
| Constructions | | | | |
| Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. gales agen. aménag constr. | | | | |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels | | | | |
| Inst. gales agen. aménag. divers | | | | |
| Autres immobs corporelles | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Mat. bureau et mob. informatique | | | | |
| Emballages récupérables divers | | | | |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Immobs financières | | | | |
| Titres de participations | | | | |
| Autres | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Stocks | | | | |
| Créances | 58 160 | 42 722 | 53 729 | 47 153 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 58 160 | 42 722 | 53 729 | 47 153 |

ACTIF CIRCULANT

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|---|---|------------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | 17 917 | 17 917 | |
| | Autres créances clients | 820 646 | 820 646 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | 290 135 | 290 135 | |
| | Impôts sur les bénéfiques | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 77 431 | 77 431 | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | | | | |
| Charges constatées d'avance | 14 650 | 14 650 | | |
| TOTAUX | | 1 220 779 | 1 220 779 | |
| Renvois | (1) Montant | - Créances représentatives de titres prêtés | | |
| | des | - Prêts accordés en cours d'exercice | | |
| (2) | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |

ENTREPRISES LIÉES

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans le groupe de consolidation dont PKF ARSILON HOLDING est la société tête du groupe.

Les états financiers consolidés peuvent être consultés au siège de la société mère: 47 rue de Liege 75008 Paris.

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

Le résultat fiscal de la société PKF ARSILON AUDIT FRANCE, conformément à la convention d'intégration fiscale signée le 01/07/2021, a été intégré dans le résultat fiscal groupe dont PKF ARSILON HOLDING est la société tête du groupe.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Au 30/06/2022, le montant des charges constatées d'avance s'élève à 14 650 €.

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------------|
| Exploitation | 14 650 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 14 650 |

PRODUITS À RECEVOIR

Au 30/06/2022, le montant des produits à recevoir s'élève à 133 116.14 €.

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|----------------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 133 116 |
| Autres créances | |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 133 116 |

CAPITAUX PROPRES

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

PKF ARSILON AUDIT FRANCE est une Société par Action Simplifiée, dont le capital social est composé de 21 294 actions d'une valeur nominale de 16€. Elle est détenue à hauteur de 100 % par PKF ARSILON AUDIT. Le capital est entièrement libéré.

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

| | | |
|---|---|-----------------|
| Report à nouveau de l'exercice précédent | | -212 572 |
| Résultat de l'exercice précédent | | -2 695 |
| Prélèvements sur les réserves (à détailler) | | |
| Total des prélèvements sur les réserves | | |
| TOTAL DES ORIGINES | | -215 267 |
| Affectations aux réserves | - Réserves légales - Autres réserves | |
| Dividendes | | |
| Autres répartitions | | |
| Report à nouveau | | -215 267 |
| TOTAL DES AFFECTATIONS | | -215 267 |

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

| | SOLDE INITIAL | AUGMENTATION | DIMINUTION | SOLDE FINAL |
|--|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Capital social | 340 704 | | | 340 704 |
| Primes liées au capital social | 1 092 | | | 1 092 |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 34 070 | | | 34 070 |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Écart d'équivalence | | | | |
| Report à nouveau | -212 572 | | 2 695 | -215 267 |
| Résultat de l'exercice | -2 695 | 114 822 | -2 695 | 114 822 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 160 600 | 114 822 | | 275 422 |

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 3 720 | 3 720 | | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | | | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 467 237 | 467 237 | | |
| Personnel & comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | | | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | 142 166 | 142 166 | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 204 | 204 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | 636 510 | 636 510 | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | | | | |
| Dettes représentatives des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAUX | 1 249 837 | 1 249 837 | | |

- renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Néant.

CHARGES À PAYER

Au 30/06/2022, le montant des charges à payer s'élève à 373 578,67 €.

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

373 579

TOTAL DES CHARGES À PAYER

373 579

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| PRODUITS | CA France | CA Export | Total |
|----------------------------|------------------|-----------|------------------|
| Production vendue services | 1 486 035 | | 1 486 035 |
| Chiffre d'affaires | 1 486 035 | | 1 486 035 |

VENTILATION DE L'IMPÔT

| RÉSULTATS | Résultat avant impôt | Base taxable | I.S. | Résultat après impôt |
|-----------------------------|----------------------|--------------|--------|----------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 142 988 | 121 109 | 32 094 | 110 894 |
| RÉSULTAT FINANCIER | -3 000 | -3 000 | -795 | -2 205 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 8 344 | 8 344 | 2 211 | 6 133 |
| PARTICIPATIONS DES SALARIÉS | | | | |

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

Du 01/07/2021 au 30/06/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉSIGNATION | CHARGES | PRODUITS |
|---|---------|--------------|
| Produits exceptionnels sur opération de gestion | | 2 500 |
| TOTAL | | 2 500 |