

RCS : NICE

Code greffe : 0605

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 02524

Numéro SIREN : 789 938 842

Nom ou dénomination : FSE AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 14/02/2024 sous le numéro de dépôt 1568

Copie certifiée  
conforme

# BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

ACTIF	Valeurs nettes au 30/06/23	Valeurs nettes au 30/06/22	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles		2 406	-2 406	-100
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				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>		<b>2 406</b>	<b>-2 406</b>	<b>-100</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 022		3 022	
Créances (3)				
Clients (3)	290 815	234 533	56 282	24
Clients douteux, litigieux (3)				
Provisions pour dépréciations des clients	-35 624		-35 624	
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	98 045	23 326	74 719	320
Autres créances (3)				
Groupe et associés (3)	532 720	107 500	425 220	396
Débiteurs divers (3)	1 167		1 167	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	38 279	190 787	-152 508	-80
Charges constatées d'avance(3)	6 683		6 683	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>935 108</b>	<b>556 147</b>	<b>378 962</b>	<b>68</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>935 108</b>	<b>558 553</b>	<b>376 555</b>	<b>67</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN - PASSIF SYNTHÉTIQUE

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

PASSIF	Valeurs au 30/06/23	Valeurs au 30/06/22	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital ( dont versé : 10 000 )	10 000	10 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	1 000	1 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	309 873	306 805	3 068	1
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-71 675	3 068	-74 744	
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>249 198</b>	<b>320 873</b>	<b>-71 675</b>	<b>-22</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>249 198</b>	<b>320 873</b>	<b>-71 675</b>	<b>-22</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	430	5 430	-5 000	-92
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	588 273	143 183	445 090	311
Dettes fiscales et sociales	69 603	76 203	-6 600	-9
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	27 604	12 864	14 740	115
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>685 910</b>	<b>237 680</b>	<b>448 230</b>	<b>189</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>935 108</b>	<b>558 553</b>	<b>376 555</b>	<b>67</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

685 910

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

ly

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	561 213	100	514 968	100	46 245	9
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>561 213</b>	<b>100</b>	<b>514 968</b>	<b>100</b>	<b>46 245</b>	<b>9</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	50 311	9	160		50 151	
Autres produits	1				1	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>611 526</b>	<b>109</b>	<b>515 129</b>	<b>100</b>	<b>96 397</b>	<b>19</b>
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	518 840	92	322 129	63	196 711	61
Impôts, taxes et versements assimilés	5 466	1	6 467	1	-1 001	-15
Salaires et traitements	46 242	8	128 051	25	-81 809	-64
Charges sociales	14 240	3	43 274	8	-29 035	-67
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	838		2 286		-1 448	-63
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	85 935	15			85 935	
Dotations aux provisions						
Autres charges	6 377	1	7 529	1	-1 152	-15
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>677 938</b>	<b>121</b>	<b>509 736</b>	<b>99</b>	<b>168 201</b>	<b>33</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-66 412</b>	<b>-12</b>	<b>5 392</b>	<b>1</b>	<b>-71 804</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

Copie certifiée  
conforme

la

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

	Du 01/07/22 Au 30/06/23	% CA	Du 01/07/21 Au 30/06/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)	1 167				1 167	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 000		-2 000	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 167</b>		<b>2 000</b>		<b>-833</b>	<b>-42</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>						
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 167</b>		<b>2 000</b>		<b>-833</b>	<b>-42</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-65 245</b>	<b>-12</b>	<b>7 392</b>	<b>1</b>	<b>-72 637</b>	<b>-983</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			138		-138	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			<b>138</b>		<b>-138</b>	<b>-100</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	82				82	
Sur opérations en capital	1 568		421		1 147	273
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 650</b>		<b>421</b>		<b>1 229</b>	<b>292</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 650</b>		<b>-283</b>		<b>-1 367</b>	<b>-483</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>						
Impôt sur les bénéfices	4 780	1	4 041	1	739	18
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>612 693</b>	<b>109</b>	<b>517 267</b>	<b>100</b>	<b>95 426</b>	<b>18</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>684 368</b>	<b>122</b>	<b>514 198</b>	<b>100</b>	<b>170 169</b>	<b>33</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-71 675</b>	<b>-13</b>	<b>3 068</b>	<b>1</b>	<b>-74 744</b>	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

#### EVENEMENTS DE L'EXERCICE

Nous vous rappelons qu'en conséquence de la fusion simplifiée de la Société PKF Arsilon CAC au profit de la Société PKF Arsilon Commissariat aux Comptes, l'Associée Unique de la Société est PKF Arsilon Commissariat aux Comptes.

#### EVENEMENTS POST CLOTURE

Transfert de notre siège social au 3 rue d'Héliopolis, 75017 PARIS.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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 des coûts historiques.

#### 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 2023 sont essentiellement ceux décrits ci-dessous :

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## 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.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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.

Le coût d'acquisition des immobilisations corporelles comprend les frais d'acquisition d'immobilisations (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes).

Les amortissements sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire correspondant à l'amortissement économique des biens.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

- Logiciels : 1 à 5 ans
- Agencements et installations : 3 à 10 ans
- Matériel de bureau : 5 ans
- Mobilier de bureau : 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Matériel de transport : 4 ans

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

### PARTICIPATIONS

Les participations sont évaluées à leur coût d'acquisition, y compris frais d'acquisition des titres, ou à leur valeur d'apport.

A la clôture de l'exercice, la société compare la valeur d'inventaire des titres à leur coût d'entrée.

La valeur d'inventaire des participations correspond à leur valeur d'utilité, représentant ce que la société accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.

Une dépréciation est constituée, le cas échéant, pour ramener leur valeur au plus bas du coût d'acquisition et de la valeur d'utilité.

### AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur cout d'acquisition. Une provision pour dépréciation a été constituée lorsque leur valeur d'usage

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Elles sont, le cas échéant, dépréciées pour ramener leur valeur nette comptable à la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## 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 associés responsables, sur la base de leur ancienneté.

## DETTES

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement.

## 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 la 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.

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>			
CORPORALES	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	7 331	
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>	7 331		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	<b>TOTAL</b>			
	<b>TOTAL GENERAL</b>	7 331		

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. <b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles <b>TOTAL</b>					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		7 331		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>			7 331			
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
<b>TOTAL</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			7 331			

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## AMORTISSEMENTS

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

## MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

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				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
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.	4 925	838	5 763	
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	4 925	838	5 763	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 925</b>	<b>838</b>	<b>5 763</b>	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
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						

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		85 935	50 311	35 624	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>			<b>85 935</b>	<b>50 311</b>	<b>35 624</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>85 935</b>	<b>50 311</b>	<b>35 624</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises			85 935	50 311	
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

# ACTIF CIRCULANT

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## 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			
	Autres créances clients	290 815	290 815	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	98 045	98 045	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	532 720	532 720		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 167	1 167		
Charges constatées d'avance	6 683	6 683		
<b>TOTAUX</b>		<b>929 431</b>	<b>929 431</b>	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

# ENTREPRISES LIÉES

*FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON*

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Les comptes de la Société FSE AUDIT sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de PKF Arsilon Holding 3, Rue d'Héliopolis 75017 PARIS 17.

Les états financiers des comptes consolidés peuvent être consultés à cette même adresse.

## SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

Le résultat fiscal de la Société FSE AUDIT 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 de groupe.

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Au 30/06/2023, les charges constatées d'avance s'élèvent à 6 683€.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 683
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>6 683</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

Au 30/06/2023, les produits à recevoir s'élèvent à 1 1167€.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 167
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>1 167</b>

# CAPITAUX PROPRES

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

FSE AUDIT est une entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée, dont le capital est composé de 100 parts sociales d'une valeur nominale de 100€. Elle est détenue à la hauteur de 100% par PKF ARSILON COMMISSARIAT AUX COMPTES. 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	
Résultat de l'exercice précédent	3 068
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>	<b>3 068</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	3 068
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>	<b>3 068</b>

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

**FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON**

**Du 01/07/2022 au 30/06/2023**

### TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	10 000			10 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	1 000			1 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	306 805	3 068		309 873
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>3 068</b>		<b>74 744</b>	<b>-71 675</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>320 873</b>	<b>3 068</b>	<b>74 744</b>	<b>249 198</b>

# TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

*FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON*

---

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## 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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	588 273	588 273		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	3 671	3 671		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	64 142	64 142		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 790	1 790		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	430	430		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	27 604	27 604		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>685 910</b>	<b>685 910</b>		

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

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## CHARGES À PAYER

AU 30/06/2023, les charges à payer s'élèvent à 458 184€.

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	453 077
Dettes fiscales et sociales	3 106
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>456 184</b>

# CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

FR19 - FSE AUDIT - PKF ARSILON

Du 01/07/2022 au 30/06/2023

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Production vendue services	561 213		561 213
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>561 213</b>		<b>561 213</b>



# **FSE AUDIT**

**Société à Responsabilité Limitée  
au capital de 10 000 €**

**Siège social : 31, Avenue Simone Veil  
Immeuble Palazzo  
06200 NICE**

**789 938 842 R.C.S. NICE**



## **DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 21 DÉCEMBRE 2023**

### **DÉCISION D'AFFECTION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

#### **DEUXIÈME DÉCISION**

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à -71 675 € en totalité au compte « report à nouveau », qui ressort ainsi à 238 198 €.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Certifié conforme  
La Gérance**



