

# Compte de Résultat



# Compte de Résultat (Première Partie)

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	181 435		181 435	164 713
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>181 435</b>		<b>181 435</b>	<b>164 713</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			1 010	1 089
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>182 445</b>	<b>165 803</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			168 308	158 004
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>168 308</b>	<b>158 004</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			353	706
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>TOTAL charges de personnel :</b>				
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			135	
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>135</b>	
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			16	152
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>168 813</b>	<b>158 862</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>13 633</b>	<b>6 941</b>

# Compte de Résultat (Seconde Partie)

AUDITEX

Période du

01/07/22 au 30/06/23

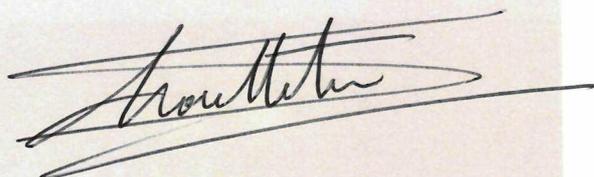
RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>13 633</b>	<b>6 941</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 846	1 891
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>1 846</b>	<b>1 891</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 846</b>	<b>1 891</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>15 479</b>	<b>8 832</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3 962	2 404
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>184 291</b>	<b>167 693</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>172 775</b>	<b>161 266</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>11 517</b>	<b>6 428</b>

# Comptes annuels

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

AUDITEX

1-2 PLACE DES SAISONS  
92400 COURBEVOIE

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Auditec", is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

# Bilan



# Bilan Actif

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement			7 622	7 622
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	7 622			
Fonds commercial	2 200 878	2 200 878		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 208 500</b>	<b>2 200 878</b>	<b>7 622</b>	<b>7 622</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence			770 000	
Autres participations	770 000			
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>770 000</b>		<b>770 000</b>	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>2 978 500</b>	<b>2 200 878</b>	<b>777 622</b>	<b>7 622</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	5 831		5 831	87 367
Créances clients et comptes rattachés	40 693		40 693	7 051
Autres créances	1 173 152		1 173 152	1 882 461
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>1 219 676</b>		<b>1 219 676</b>	<b>1 976 879</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement			89 157	61 631
Disponibilités	89 157		89 157	61 631
Charges constatées d'avance	2 012		2 012	1 876
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>91 169</b>		<b>91 169</b>	<b>63 508</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 310 845</b>		<b>1 310 845</b>	<b>2 040 387</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations			135	
Écarts de conversion actif	135		135	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 289 480</b>	<b>2 200 878</b>	<b>2 088 602</b>	<b>2 048 009</b>

# Bilan Passif

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 2 329 136	2 329 136	2 329 184
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	217 011	217 011
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	77 351	77 351
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	158 390	158 390
Report à nouveau	(769 294)	(775 721)
<b>Résultat de l'exercice</b>	11 517	6 428
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>2 024 111</b>	<b>2 012 642</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 024 111</b>	<b>2 012 642</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	135	
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>135</b>	
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	91	1
Emprunts et dettes financières divers	1 694	
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>1 785</b>	<b>1</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 606	18 146
Dettes fiscales et sociales	6 946	16 084
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>62 552</b>	<b>34 230</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	20	996
<b>DETTES</b>	<b>64 356</b>	<b>35 227</b>
Ecarts de conversion passif		140
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 088 602</b>	<b>2 048 009</b>



## **AUDITEX**

Société par Actions Simplifiée

1-2 Place des Saisons

92400 COURBEVOIE

---

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

---

Exercice clos le 30 juin 2023

## AUDITEX

Société par Actions Simplifiée

1-2 Place des Saisons

92400 COURBEVOIE

---

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

---

Exercice clos le 30 juin 2023

À l'Assemblée Générale de la société AUDITEX,

#### OPINION

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AUDITEX relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.



## **JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

---

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

### Fonds commerciaux

La société dispose à son actif de fonds commerciaux estimées selon les règles décrites dans la note « immobilisations » en page 9 de l'annexe.

Dans le cadre de l'appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à apprécier les données, les hypothèses et les perspectives futures sur lesquelles se fondent ces estimations.

## **VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous portons à votre connaissance les informations suivantes :

- La société a acquis l'intégralité des titres de la SAS PICARLE pour un montant total de 770 000 €.

## **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



## **RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Dijon, le 24 novembre 2023

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Olivier GALLEZOT

# Bilan Actif

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	7 622		7 622	7 622
Fonds commercial	2 200 878	2 200 878		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 208 500</b>	<b>2 200 878</b>	<b>7 622</b>	<b>7 622</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	770 000		770 000	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>770 000</b>		<b>770 000</b>	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>2 978 500</b>	<b>2 200 878</b>	<b>777 622</b>	<b>7 622</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	5 831		5 831	87 367
Créances clients et comptes rattachés	40 693		40 693	7 051
Autres créances	1 173 152		1 173 152	1 882 461
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>1 219 676</b>		<b>1 219 676</b>	<b>1 976 879</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	89 157		89 157	61 631
Charges constatées d'avance	2 012		2 012	1 876
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>91 169</b>		<b>91 169</b>	<b>63 508</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 310 845</b>		<b>1 310 845</b>	<b>2 040 387</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	135		135	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 289 480</b>	<b>2 200 878</b>	<b>2 088 602</b>	<b>2 048 009</b>

# Bilan Passif

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé 2 329 136	2 329 136	2 329 184
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	217 011	217 011
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	77 351	77 351
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	158 390	158 390
Report à nouveau	(769 294)	(775 721)
<b>Résultat de l'exercice</b>	11 517	6 428
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>2 024 111</b>	<b>2 012 642</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 024 111</b>	<b>2 012 642</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	135	
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>135</b>	
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	91	1
Emprunts et dettes financières divers	1 694	
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>1 785</b>	<b>1</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS</b>		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 606	18 146
Dettes fiscales et sociales	6 946	16 084
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>62 552</b>	<b>34 230</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	20	996
<b>DETTES</b>	<b>64 356</b>	<b>35 227</b>
Ecarts de conversion passif		140
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 088 602</b>	<b>2 048 009</b>

# Compte de Résultat (Première Partie)

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	181 435		181 435	164 713
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>181 435</b>		<b>181 435</b>	<b>164 713</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			1 010	1 089
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>182 445</b>	<b>165 803</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			168 308	158 004
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>168 308</b>	<b>158 004</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			353	706
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>TOTAL charges de personnel :</b>				
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			135	
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>135</b>	
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			16	152
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>168 813</b>	<b>158 862</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>13 633</b>	<b>6 941</b>

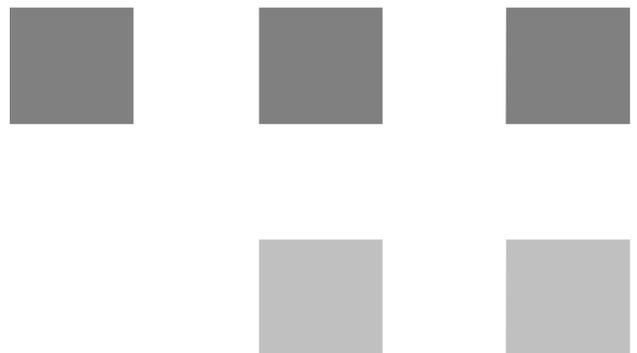
# Compte de Résultat (Seconde Partie)

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2023	Net (N-1) 30/06/2022
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>13 633</b>	<b>6 941</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 846	1 891
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>1 846</b>	<b>1 891</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 846</b>	<b>1 891</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>15 479</b>	<b>8 832</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	3 962	2 404
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>184 291</b>	<b>167 693</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>172 775</b>	<b>161 266</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>11 517</b>	<b>6 428</b>

# Annexe



La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2023.

Le bilan à cette date, avant répartition, fait état d'un total de 2 088 602 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice de 11 517 euros.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

#### FAITS CARACTERISTIQUES

Notre société est devenue membre, à compter du 1er juillet 2022, du groupe d'intégration fiscale dont la société EY Audit & Conseil (Siren : 453 741 498) est tête de groupe.

Notre société a acquis durant l'exercice auprès d'Ernst & Young Audit (Siren : 344 366 315), membre du Groupe EY en France, l'intégralité des titres PICARLE & ASSOCIES (Siren : 410 105 894).

#### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement ANC N°2014-03, relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation;
  - Indépendance des exercices;
  - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre;
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

#### IMMOBILISATIONS

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport. Elles comprennent principalement des fonds de commerce.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que les fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et ne sont donc pas amortis. Ils font l'objet d'un test de dépréciation systématique à la clôture de l'exercice. Une dépréciation a été constatée au regard de la valeur d'utilité estimée.

La valeur brute des participations est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les titres de participation font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque la valeur des titres inscrite au bilan est inférieure à leur valeur d'inventaire

#### DEPRECIATIONS CREANCES CLIENTS

La dépréciation des créances clients est calculée en fonction de l'estimation du risque de non recouvrement. Les taux sont appliqués en fonction de l'ancienneté des créances.

#### DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes et créances en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

#### CHIFFRE D'AFFAIRES

Selon les normes en usage dans la profession, la société comptabilise le chiffre d'affaires selon la méthode de l'avancement. Les prestations en cours sont évaluées à leur valeur de réalisation nette et sont inscrites au bilan en produits constatés d'avance.

**REGLES ET METHODES COMPTABLE (suite)****CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**AUTRES INFORMATIONS****IMPOT SUR LES BENEFICES - INTEGRATION FISCALE**

Il est à noter que la société Auditex est membre du groupe fiscal intégré tel que prévu aux articles 223A et suivants du CGI, depuis le 1er juillet 2022, et dont la tête de groupe est la société EY Audit & Conseil (SIREN : 453 741 498). La contribution d'impôt sur les sociétés dûe par Auditex à la société EY Audit & Conseil est calculée selon les principes déterminés dans la Convention d'Intégration Fiscale.

Les filiales appliquent au résultat issu du 2058-A bis de leur déclaration fiscale, le taux normatif tant de l'IS que la contribution visée à l'article 235 ter ZC du CGI, sans tenir compte des abattements et fractions imposables à des taux réduits.

La charge d'impôt de l'exercice s'élève à 3 962 Euros.

**ENGAGEMENTS LIES A LA RESPONSABILITE DE MEMBRE D'UN GIE**

Etant membre du GIE EY Services France, Auditex est solidairement responsable des dettes du GIE à l'égard des tiers. Au 30 juin 2023, le montant du passif du GIE EY Services France à l'égard des tiers s'élève à 121 945 589 euros.

**RELATIONS ET TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES**

La société Auditex fait partie du réseau EY et à ce titre est amenée à vendre ou à acheter des prestations de services à d'autres entités membres du réseau EY en France et à l'étranger. Elle réalise notamment les transactions suivantes :

\* Société sans lien en capital :

Auditex confie à EY & Associés la réalisation matérielle des travaux de révision comptable nécessaires à l'exécution de ses mandats de commissariats aux comptes.

\* Société ayant un lien en capital :

Convention de gestion de trésorerie : la quote-part du résultat financier des parties liées est un bénéfice de 1 846 €.

# Informations Bilan et Compte de résultat



AUDITEX

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par apports	Acquisitions, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 208 500		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 208 500</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			770 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>770 000</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 208 500</b>		<b>770 000</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 208 500	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>2 208 500</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			770 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>770 000</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>2 978 500</b>	

# Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Augmentations par apports	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>					
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges		135			135
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>135</b>			<b>135</b>
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	2 200 878				2 200 878
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>2 200 878</b>				<b>2 200 878</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 200 878</b>	<b>135</b>			<b>2 201 013</b>

# État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	40 693	40 693	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfiques			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	23 152	23 152	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 150 000	1 150 000	
Débiteurs divers			
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>1 213 845</b>	<b>1 213 845</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	2 012	2 012	

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 215 857</b>	<b>1 215 857</b>	
----------------------	------------------	------------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	91	91		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	55 606	55 606		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfiques				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 706	6 706		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	240	240		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 694	1 694		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20	20		

<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>64 356</b>	<b>64 356</b>	
----------------------	---------------	---------------	--

# Produits à Recevoir

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

<b>MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
<b>Immobilisations financières</b> Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières <b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances <b>Valeurs Mobilières de Placement</b> <b>Disponibilités</b>	1 357
<b>TOTAL</b>	<b>1 357</b>

# Charges à Payer

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS 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	25 108
Dettes fiscales et sociales	240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	91
Autres dettes	

<b>TOTAL</b>	<b>25 439</b>
--------------	---------------

# Charges et Produits Constatés d'Avance

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 012	20
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>2 012</b>	<b>20</b>

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FUSIONS			2 220 878	2 220 878	2 220 878
<b>TOTAL</b>			<b>2 220 878</b>	<b>2 220 878</b>	<b>2 220 878</b>
RAPPEL : Fonds commercial				2 200 878	(2 200 878)

# Ecart de Conversion sur Créances et Dettes en Monnaies Etrangères

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

NATURE DES ÉCARTS	Montant ACTIF Perte latente	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	Montant PASSIF Gain latent
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances				
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation			135	
Sur dettes sur immobilisations				
<b>TOTAL</b>			<b>135</b>	
RAPPEL : Provision pour perte de change			<b>(135)</b>	

# Composition du Capital Social

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	145 574	16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	70	16
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	73	16
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	145 571	16

# Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	2 329 184	1 120	1 168	2 329 136
Primes liées au capital social	217 011			217 011
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	77 351			77 351
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	158 390			158 390
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(775 721)	6 428		(769 294)
Résultat de l'exercice	6 428	11 517	6 428	11 517
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>2 012 642</b>	<b>19 064</b>	<b>7 596</b>	<b>2 024 111</b>

# Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
Production vendue de services France	181 435
<b>TOTAL</b>	<b>181 435</b>

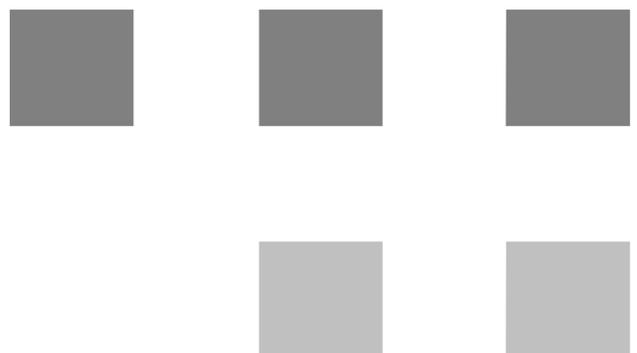
# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	15 479	3 962
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)	15 479	3 962

# Engagements financiers, autres informations



# Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	% de détention	Ayant son siège social à
EY AUDIT & CONSEIL	SAS	99,92 %	1-2 place des Saisons 92400 COURBEVOIE

# Liste des Filiales et Participations

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
PICARLE & ASSOCI	56 772	717 966	100	770 000	770 000				(2 953)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°</b>										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

# Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
<b>Accroissements</b>	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
PV différées	444 628

**TOTAL DES ACCROISSEMENTS**

**444 628**

<b>Allègements</b>	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	

**TOTAL DES ALLÈGEMENTS**

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

# Annexe



La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2023.

Le bilan à cette date, avant répartition, fait état d'un total de 2 088 602 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice de 11 517 euros.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

#### FAITS CARACTERISTIQUES

Notre société est devenue membre, à compter du 1er juillet 2022, du groupe d'intégration fiscale dont la société EY Audit & Conseil (Siren : 453 741 498) est tête de groupe.

Notre société a acquis durant l'exercice auprès d'Ernst & Young Audit (Siren : 344 366 315), membre du Groupe EY en France, l'intégralité des titres PICARLE & ASSOCIES (Siren : 410 105 894).

#### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement ANC N°2014-03, relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation;
  - Indépendance des exercices;
  - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre;
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

#### IMMOBILISATIONS

Les immobilisations incorporelles figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport. Elles comprennent principalement des fonds de commerce.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que les fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et ne sont donc pas amortis. Ils font l'objet d'un test de dépréciation systématique à la clôture de l'exercice. Une dépréciation a été constatée au regard de la valeur d'utilité estimée.

La valeur brute des participations est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Les titres de participation font l'objet d'une provision pour dépréciation lorsque la valeur des titres inscrite au bilan est inférieure à leur valeur d'inventaire

#### DEPRECIATIONS CREANCES CLIENTS

La dépréciation des créances clients est calculée en fonction de l'estimation du risque de non recouvrement. Les taux sont appliqués en fonction de l'ancienneté des créances.

#### DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes et créances en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

#### CHIFFRE D'AFFAIRES

Selon les normes en usage dans la profession, la société comptabilise le chiffre d'affaires selon la méthode de l'avancement. Les prestations en cours sont évaluées à leur valeur de réalisation nette et sont inscrites au bilan en produits constatés d'avance.

## REGLES ET METHODES COMPTABLE (suite)

## CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## AUTRES INFORMATIONS

## IMPOT SUR LES BENEFICES - INTEGRATION FISCALE

Il est à noter que la société Auditex est membre du groupe fiscal intégré tel que prévu aux articles 223A et suivants du CGI, depuis le 1er juillet 2022, et dont la tête de groupe est la société EY Audit & Conseil (SIREN : 453 741 498). La contribution d'impôt sur les sociétés dûe par Auditex à la société EY Audit & Conseil est calculée selon les principes déterminés dans la Convention d'Intégration Fiscale.

Les filiales appliquent au résultat issu du 2058-A bis de leur déclaration fiscale, le taux normatif tant de l'IS que la contribution visée à l'article 235 ter ZC du CGI, sans tenir compte des abattements et fractions imposables à des taux réduits.

La charge d'impôt de l'exercice s'élève à 3 962 Euros.

## ENGAGEMENTS LIES A LA RESPONSABILITE DE MEMBRE D'UN GIE

Etant membre du GIE EY Services France, Auditex est solidairement responsable des dettes du GIE à l'égard des tiers. Au 30 juin 2023, le montant du passif du GIE EY Services France à l'égard des tiers s'élève à 121 945 589 euros.

## RELATIONS ET TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

La société Auditex fait partie du réseau EY et à ce titre est amenée à vendre ou à acheter des prestations de services à d'autres entités membres du réseau EY en France et à l'étranger. Elle réalise notamment les transactions suivantes :

\* Société sans lien en capital :

Auditex confie à EY & Associés la réalisation matérielle des travaux de révision comptable nécessaires à l'exécution de ses mandats de commissariats aux comptes.

\* Société ayant un lien en capital :

Convention de gestion de trésorerie : la quote-part du résultat financier des parties liées est un bénéfice de 1 846 €.

# Informations Bilan et Compte de résultat



# Immobilisations

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par apports	Acquisitions, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 208 500		
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>2 208 500</b>		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			770 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>770 000</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 208 500</b>		<b>770 000</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 208 500	
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>			<b>2 208 500</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			770 000	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>			<b>770 000</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>2 978 500</b>	

# Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Augmentations par apports	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>					
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges		135			135
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>135</b>			<b>135</b>
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	2 200 878				2 200 878
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	<b>2 200 878</b>				<b>2 200 878</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>2 200 878</b>	<b>135</b>			<b>2 201 013</b>

# État des Échéances des Créances et Dettes

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL de l'actif immobilisé :</b>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	40 693	40 693	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	23 152	23 152	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 150 000	1 150 000	
Débiteurs divers			
<b>TOTAL de l'actif circulant :</b>	<b>1 213 845</b>	<b>1 213 845</b>	
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	2 012	2 012	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 215 857</b>	<b>1 215 857</b>	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	91	91		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	55 606	55 606		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 706	6 706		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	240	240		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 694	1 694		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20	20		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>64 356</b>	<b>64 356</b>		

# Produits à Recevoir

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b> Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières  <b>Créances</b> Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances  <b>Valeurs Mobilières de Placement</b>  <b>Disponibilités</b>	1 357
<b>TOTAL</b>	<b>1 357</b>

# Charges à Payer

AUDITEX

Période du

01/07/22 au 30/06/23

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS 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	25 108
Dettes fiscales et sociales	240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	91
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>25 439</b>

# Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 012	20
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>2 012</b>	<b>20</b>

# Fonds Commercial

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Globaux	
FUSIONS			2 220 878	2 220 878	2 220 878
TOTAL			2 220 878	2 220 878	2 220 878
RAPPEL : Fonds commercial				2 200 878	(2 200 878)

# Ecart de Conversion sur Créances et Dettes en Monnaies Etrangères

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

NATURE DES ÉCARTS	Montant ACTIF Perte latente	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	Montant PASSIF Gain latent
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances				
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation			135	
Sur dettes sur immobilisations				
<b>TOTAL</b>			<b>135</b>	
RAPPEL : Provision pour perte de change			<b>(135)</b>	

# Composition du Capital Social

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	145 574	16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	70	16
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	73	16
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	145 571	16

# Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	2 329 184	1 120	1 168	2 329 136
Primes liées au capital social	217 011			217 011
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	77 351			77 351
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	158 390			158 390
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(775 721)	6 428		(769 294)
Résultat de l'exercice	6 428	11 517	6 428	11 517
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>2 012 642</b>	<b>19 064</b>	<b>7 596</b>	<b>2 024 111</b>

# Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
Production vendue de services France	181 435
TOTAL	181 435

# Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	15 479	3 962
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)	15 479	3 962

# Engagements financiers, autres informations



# Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

Période du 01/07/22 au 30/06/23

AUDITEX

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	% de détention	Ayant son siège social à
EY AUDIT & CONSEIL	SAS	99,92 %	1-2 place des Saisons 92400 COURBEVOIE

# Liste des Filiales et Participations

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta* resultat	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Brute	Valeurs comptables titres détenus Nette	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
PICARLE & ASSOCI	56 772	717 966	100	770 000	770 000				(2 953)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT*</b>										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

# Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

AUDITEX

Période du 01/07/22 au 30/06/23

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
<b>Accroissements</b>	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
PV différées	444 628

**TOTAL DES ACCROISSEMENTS**

**444 628**

<b>Allègements</b>	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	

**TOTAL DES ALLÈGEMENTS**

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

# Index

<b>Page de garde</b> .....	1
<b>Bilan</b> .....	2
Le bilan actif.....	3
Le bilan passif.....	4
<b>Compte de résultat</b> .....	5
Le compte de résultat (première partie).....	6
Le compte de résultat (seconde partie).....	7
<b>Annexe</b> .....	8
Annexe.....	9
<b>Informations sur Bilan et Compte de résultat</b> .....	11
Immobilisations.....	12
Provisions inscrites au bilan.....	13
Etat des échéances des créances et des dettes.....	14
Produits à recevoir.....	15
Charges à payer.....	16
Charges et produits constatés d'avance.....	17
Fonds commercial.....	18
Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères.....	19
Composition du capital social.....	20
Variation des capitaux propres.....	21
Ventilation du chiffre d'affaires net.....	22



# Index

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	23
<b>Engagements financiers et autres informations.....</b>	<b>24</b>
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société.....	25
Liste des filiales et participations.....	26
Accroissements et allègements dettes futures d'impôts.....	27

