

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Copie certifiée
conforme

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

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)	1 328 509	100	1 486 035	100	-157 526	-11
Montant net du chiffre d'affaires	1 328 509	100	1 486 035	100	-157 526	-11
Production stockée			-10 367	-1	10 367	100
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	50 622	4	53 729	4	-3 107	-6
Autres produits	3		2		1	43
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 379 133	104	1 529 399	103	-150 265	-10
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	1 278 667	96	1 343 152	90	-64 485	-5
Impôts, taxes et versements assimilés	1 245		536		709	132
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.	41 907	3	42 722	3	-815	-2
Dotations aux provisions						
Autres charges	1		1		1	93
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 321 820	99	1 386 411	93	-64 591	-5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	57 313	4	142 988	10	-85 675	-60
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 01/07/2022 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 financiers						
De participation (3)	8 788	1			8 788	
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	8 788	1			8 788	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)			3 000		-3 000	-100
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			3 000		-3 000	-100
RÉSULTAT FINANCIER	8 788	1	-3 000		11 788	393
RÉSULTAT COURANT avant impôts	66 101	5	139 988	9	-73 887	-53
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	337		8 344	1	-8 008	-96
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	337		8 344	1	-8 008	-96
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RESULTAT EXCEPTIONNEL	337		8 344	1	-8 008	-96
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	19 031	1	33 510	2	-14 479	-43
TOTAL DES PRODUITS	1 388 258	104	1 537 743	103	-149 485	-10
TOTAL DES CHARGES	1 340 851	101	1 422 921	96	-82 070	-6
Bénéfice ou Perte	47 406	4	114 822	8	-67 415	-59

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

8 788

3 000

BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

Copie certifiée
conforme

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

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				
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)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	391 623	687 530	-295 907	-43
Clients douteux, litigieux (3)	17 917	17 917		
Provisions pour dépréciations des clients	-38 438	-47 153	8 715	18
Clients Factures à établir (3)	27 968	133 116	-105 148	-79
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	201 758	290 135	-88 377	-30
Autres créances (3)				
Groupe et associés (3)	1 243 743	77 431	1 166 312	
Débiteurs divers (3)	8 788	8 788		
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	14 500	124 712	-110 212	-88
Charges constatées d'avance(3)	3 570	14 650	-11 080	-76
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 871 429	1 298 338	573 091	44
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 116 469	1 543 379	573 091	37

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

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 %

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF SYNTHÉTIQUE

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

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

PASSIF	Valeurs au 30/06/23	Valeurs au 30/06/22	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	-100 445	-215 267	114 822	53
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	47 406	114 822	-67 415	-59
SITUATION NETTE	322 828	275 422	47 406	17
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	322 828	275 422	47 406	17
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	-100
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	605 393	636 510	-31 117	-5
Avances et acptes recus sur cdes en cours	18 120	18 120		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 087 370	467 237	620 133	133
Dettes fiscales et sociales	65 771	142 370	-76 599	-54
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	16 987		16 987	
TOTAL DETTES	1 793 641	1 267 957	525 684	41
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 116 469	1 543 379	573 091	37

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

18 120

1 775 521

1 249 837

PKF Arsilon Audit France

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

**Siège social : 3, rue d'Héliopolis
75017 PARIS**

390 128 874 R.C.S. PARIS



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 DÉCEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

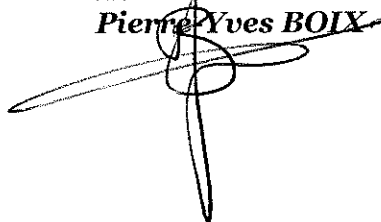
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 47 406 € en totalité au compte « report à nouveau », qui ressort ainsi à - 53 038 €.

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 21 décembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme
Le Président
Pierre Yves BOIX**



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Copie certifiée
conforme

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS POST CLOTURE

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

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 2023 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

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

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.

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.

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

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPUS	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			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles			
	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 01/07/2022 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. TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			517 321		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. cons				
		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						
FINANCIERE	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 01/07/2022 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		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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

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							
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 a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ACTIF CIRCULANT

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	17 917	17 917	
	Autres créances clients	419 591	419 591	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	201 758	201 758	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	1 243 743	1 243 743		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	8 788	8 788		
Charges constatées d'avance	3 570	3 570		
TOTAUX		1 895 367	1 895 367	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

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

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

Les comptes de la Société PKF Arsilon Audit France 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 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 01/07/2022 au 30/06/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 3 570€.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 570
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 570

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir s'élèvent à 36 756€.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	27 968
Autres créances	8 788
Disponibilités	
TOTAL	36 756

CAPITAUX PROPRES

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

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

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	-215 267
Résultat de l'exercice précédent	114 822
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	-100 445
Affectations aux réserves	- Réerves légales - Autres réserves
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	-100 445
TOTAL DES AFFECTATIONS	-100 445

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

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	1 087 370	1 087 370		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	65 237	65 237		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	535	535		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	605 393	605 393		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 987	16 987		
TOTAUX	1 775 521	1 775 521		

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 16 987€.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	16 987
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	16 987

CHARGES À PAYER

Les charges à payer s'élèvent à 44 105€.

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	44 105
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	44 105

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

FRS7 - PKF ARSILON Audit France

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

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Production vendue services	1 328 509		1 328 509
Chiffre d'affaires	1 328 509		1 328 509

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	57 313	66 998	16 750	40 563
RÉSULTAT FINANCIER	8 788	8 788	2 197	6 591
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	337	337	84	253
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS				