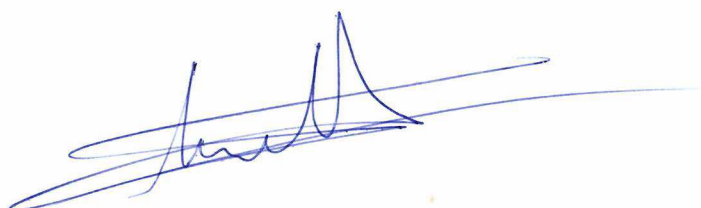


Comptes annuels

Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

AUDITEX

1-2 PLACE DES SAISONS
92400 COURBEVOIE

A handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned at the bottom right of the page.

Bilan



Bilan Actif

Période du 01/07/23 au 30/06/24

AUDITEX

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
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				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 208 500	2 200 878	7 622	7 622
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				770 000
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				770 000
ACTIF IMMOBILISÉ	2 208 500	2 200 878	7 622	777 622

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				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	5 817		5 817	5 831
Créances clients et comptes rattachés	79 508		79 508	40 693
Autres créances	1 841 818		1 841 818	1 173 152
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 927 143		1 927 143	1 219 676
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	190 890		190 890	89 157
Charges constatées d'avance	1 845		1 845	2 012
TOTAL disponibilités et divers :	192 735		192 735	91 169
ACTIF CIRCULANT	2 119 878		2 119 878	1 310 845

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	149		149	135

TOTAL GÉNÉRAL	4 328 527	2 200 878	2 127 650	2 088 602
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

Période du 01/07/23 au 30/06/24

AUDITEX

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 2 329 072	2 329 072	2 329 136
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	(757 777)	(769 294)
Résultat de l'exercice	61 724	11 517
TOTAL situation nette :	2 085 771	2 024 111
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 085 771	2 024 111
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	149	135
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	149	135
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	91	91
Emprunts et dettes financières divers	16 907	1 694
TOTAL dettes financières :	16 998	1 785
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 109	55 606
Dettes fiscales et sociales	10 622	6 946
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	24 731	62 552
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		20
DETTES	41 729	64 356
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 127 650	2 088 602

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	225 196		225 196	181 435
Chiffres d'affaires nets	225 196		225 196	181 435
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			135	
Autres produits			1 001	1 010
PRODUITS D'EXPLOITATION			226 332	182 445
CHARGES EXTERNES				
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			208 196	168 308
TOTAL charges externes :			208 196	168 308
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			972	353
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			149	135
TOTAL dotations d'exploitation :			149	135
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1	16
CHARGES D'EXPLOITATION			209 318	168 813
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			17 014	13 633

Compte de Résultat (Seconde Partie)

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	17 014	13 633
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	65 579	1 846
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	65 579	1 846
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	65 579	1 846
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	82 593	15 479
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	20 869	3 962
TOTAL DES PRODUITS	291 911	184 291
TOTAL DES CHARGES	230 187	172 775
BÉNÉFICE OU PERTE	61 724	11 517

Annexe



La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2024.

Le bilan à cette date, avant répartition, fait état d'un total de 2 127 650 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice de 61 724 euros.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

FAITS CARACTERISTIQUES

La société Picarle & Associés (Siren : 410 105 894) a fait l'objet d'une Transmission Universelle de Patrimoine, le 30 novembre 2023 avec effet rétroactif fiscal au 1er juillet 2023, au profit de la société Auditex.

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.

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 factures à établir.

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 France (SIREN : 453 741 498).

La contribution d'impôt sur les sociétés due par Auditex à la société EY France 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 20 869 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 2024, le montant du passif du GIE EY Services France à l'égard des tiers s'élève à 71 912 127 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 :

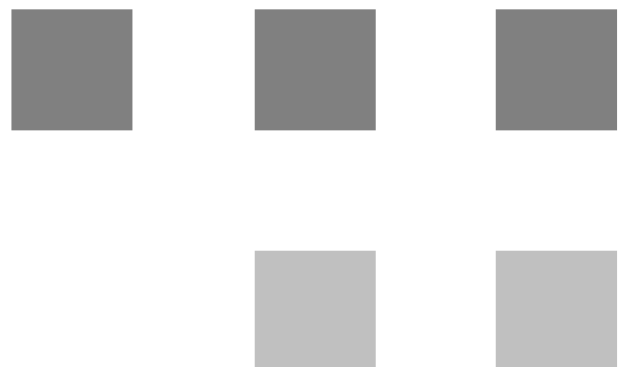
* Société sans lien en capital :

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 63 934 euros.

Informations Bilan et Compte de résultat



AUDITEX

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par apports	Acquisitions, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 208 500		
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 208 500		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
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			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	770 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	770 000		
TOTAL GÉNÉRAL	2 978 500		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 208 500	
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 208 500	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
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				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		770 000		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		770 000		
TOTAL GÉNÉRAL		770 000	2 208 500	

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					

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	149		135	149
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	135	149		135	149

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
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 200 878				2 200 878

TOTAL GÉNÉRAL	2 201 013	149		135	2 201 027
----------------------	------------------	------------	--	------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	79 508	79 508	
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	31 652	31 652	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	1 810 000	1 810 000	
Débiteurs divers	166	166	
TOTAL de l'actif circulant :	1 921 327	1 921 327	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 845	1 845	

TOTAL GÉNÉRAL	1 923 171	1 923 171	
----------------------	------------------	------------------	--

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	14 109	14 109		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	10 202	10 202		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	420	420		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	16 907	16 907		
Autres dettes				
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	41 729	41 729		
----------------------	---------------	---------------	--	--

Produits à Recevoir

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	60 188 166
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	536
TOTAL	60 891

Charges à Payer

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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	14 109
Dettes fiscales et sociales	420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	91
Autres dettes	
TOTAL	14 620

Charges et Produits Constatés d'Avance

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 845	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 845	

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

Ecart de Conversion
sur Créances et Dettes en Monnaies Etrangères

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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	149		149	
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	149		149	
RAPPEL : Provision pour perte de change			(149)	

Composition du Capital Social

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	145 571	16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		16
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	4	16
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	145 567	16

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/07/23 au 30/06/24

AUDITEX

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	2 329 136		64	2 329 072
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	(769 294)	11 517		(757 777)
Résultat de l'exercice	11 517	61 724	11 517	61 724
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 024 111	73 241	11 581	2 085 771

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
Production vendue de services France	225 196
TOTAL	225 196

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	82 593	20 869
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)	82 593	20 869

Engagements financiers, autres informations



Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
PV différées	459 301

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	459 301
---------------------------------	----------------

Allègements	
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

Page de garde.....	1
Bilan.....	2
Le bilan actif.....	3
Le bilan passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Le compte de résultat (première partie).....	6
Le compte de résultat (seconde partie).....	7
Annexe.....	8
Annexe.....	9
Informations sur Bilan et Compte de résultat.....	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
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices.....	23
Engagements financiers et autres informations.....	24
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société.....	25



Index

Accroissements et allègements dettes futures d'impôts..... 26





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 2024

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 2024

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 2024, 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^{er} juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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.

RESPONSABILITES 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.



RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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



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

Dijon, le 22 novembre 2024

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Olivier GALLEZOT

Bilan Actif

Période du 01/07/23 au 30/06/24

AUDITEX

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
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				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 208 500	2 200 878	7 622	7 622
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				770 000
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				770 000
ACTIF IMMOBILISÉ	2 208 500	2 200 878	7 622	777 622

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				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	5 817		5 817	5 831
Créances clients et comptes rattachés	79 508		79 508	40 693
Autres créances	1 841 818		1 841 818	1 173 152
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 927 143		1 927 143	1 219 676
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	190 890		190 890	89 157
Charges constatées d'avance	1 845		1 845	2 012
TOTAL disponibilités et divers :	192 735		192 735	91 169
ACTIF CIRCULANT	2 119 878		2 119 878	1 310 845

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	149		149	135

TOTAL GÉNÉRAL	4 328 527	2 200 878	2 127 650	2 088 602
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Bilan Passif

Période du 01/07/23 au 30/06/24

AUDITEX

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 2 329 072	2 329 072	2 329 136
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	(757 777)	(769 294)
Résultat de l'exercice	61 724	11 517
TOTAL situation nette :	2 085 771	2 024 111
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	2 085 771	2 024 111
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	149	135
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	149	135
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	91	91
Emprunts et dettes financières divers	16 907	1 694
TOTAL dettes financières :	16 998	1 785
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 109	55 606
Dettes fiscales et sociales	10 622	6 946
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL dettes diverses :	24 731	62 552
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		20
DETTES	41 729	64 356
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 127 650	2 088 602

Compte de Résultat (Première Partie)

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	225 196		225 196	181 435
Chiffres d'affaires nets	225 196		225 196	181 435
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			135	
Autres produits			1 001	1 010
PRODUITS D'EXPLOITATION			226 332	182 445
CHARGES EXTERNES				
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			208 196	168 308
TOTAL charges externes :			208 196	168 308
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			972	353
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			149	135
TOTAL dotations d'exploitation :			149	135
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1	16
CHARGES D'EXPLOITATION			209 318	168 813
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			17 014	13 633

Compte de Résultat (Seconde Partie)

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2024	Net (N-1) 30/06/2023
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	17 014	13 633
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	65 579	1 846
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	65 579	1 846
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RÉSULTAT FINANCIER	65 579	1 846
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	82 593	15 479
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	20 869	3 962
TOTAL DES PRODUITS	291 911	184 291
TOTAL DES CHARGES	230 187	172 775
BÉNÉFICE OU PERTE	61 724	11 517

Annexe



La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2024.

Le bilan à cette date, avant répartition, fait état d'un total de 2 127 650 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice de 61 724 euros.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

FAITS CARACTERISTIQUES

La société Picarle & Associés (Siren : 410 105 894) a fait l'objet d'une Transmission Universelle de Patrimoine, le 30 novembre 2023 avec effet rétroactif fiscal au 1er juillet 2023, au profit de la société Auditex.

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.

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 factures à établir.

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 France (SIREN : 453 741 498).

La contribution d'impôt sur les sociétés due par Auditex à la société EY France 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 20 869 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 2024, le montant du passif du GIE EY Services France à l'égard des tiers s'élève à 71 912 127 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 63 934 euros.

Informations Bilan et Compte de résultat



AUDITEX

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par apports	Acquisitions, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 208 500		
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 208 500		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
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			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	770 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	770 000		
TOTAL GÉNÉRAL	2 978 500		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 208 500	
TOTAL immobilisations incorporelles :			2 208 500	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
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				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		770 000		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		770 000		
TOTAL GÉNÉRAL		770 000	2 208 500	

Provisions Inscrites au Bilan

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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					
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					

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	149		135	149
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	135	149		135	149

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
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 200 878				2 200 878

TOTAL GÉNÉRAL	2 201 013	149		135	2 201 027
---------------	-----------	-----	--	-----	-----------

État des Échéances des Créances et Dettes

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT Clients douteux ou litigieux Autres créances clients 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 État - Autres impôts, taxes et versements assimilés État - Divers Groupe et associés Débiteurs divers TOTAL de l'actif circulant :	 79 508 31 652 1 810 000 166 1 921 327	 79 508 31 652 1 810 000 166 1 921 327	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 845	1 845	

TOTAL GÉNÉRAL	1 923 171	1 923 171	
----------------------	------------------	------------------	--

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 Après des établissements de crédit : - à 1 an maximum à l'origine - à plus d' 1 an à l'origine Emprunts et dettes financières divers Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur immo. et comptes rattachés Groupe et associés Autres dettes Dette représentat. de titres empruntés Produits constatés d'avance	 91 14 109 10 202 420 16 907 	 91 14 109 10 202 420 16 907 		

TOTAL GÉNÉRAL	41 729	41 729		
----------------------	---------------	---------------	--	--

Produits à Recevoir

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	60 188 166
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	536
TOTAL	60 891

Charges à Payer

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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	14 109
Dettes fiscales et sociales	420
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	91
Autres dettes	
TOTAL	14 620

Charges et Produits Constatés d'Avance

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 845	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 845	

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

Ecart de Conversion
sur Créances et Dettes en Monnaies Etrangères

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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	149		149	
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	149		149	
RAPPEL : Provision pour perte de change			(149)	

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	145 571	16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		16
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	4	16
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	145 567	16

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/07/23 au 30/06/24

AUDITEX

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	2 329 136		64	2 329 072
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	(769 294)	11 517		(757 777)
Résultat de l'exercice	11 517	61 724	11 517	61 724
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 024 111	73 241	11 581	2 085 771

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
Production vendue de services France	225 196
TOTAL	225 196

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	82 593	20 869
Résultat exceptionnel (hors participation)		
Résultat comptable (hors participation)	82 593	20 869

Engagements financiers, autres informations



Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

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

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

AUDITEX

Période du 01/07/23 au 30/06/24

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements	
Provisions règlementées :	
- amortissements dérogatoires	
- provisions pour hausse des prix	
- provisions pour fluctuation des cours	
Autres :	
PV différées	459 301

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	459 301
---------------------------------	----------------

Allègements	
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	