

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00896

Numéro SIREN : 344 366 315

Nom ou dénomination : ERNST & YOUNG AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2023 sous le numéro de dépôt 1105



1105.

ERNST & YOUNG AUDIT

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 2022

ERNST & YOUNG AUDIT

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 2022

À l'Assemblée Générale de la société ERNST & YOUNG AUDIT,

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 ERNST & YOUNG AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, 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 2021 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 estimés selon les règles décrites dans la note « immobilisations » en page 9 de l'annexe des comptes annuels.

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.

Titres de participation

La société détient des participations et des créances liées auprès de ses filiales, estimées selon les règles décrites dans la note « immobilisations » en page 9 de l'annexe des comptes annuels.

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

Travaux en cours

La note « Chiffre d'affaires » en page 10 de l'annexe expose les méthodes comptables retenues pour l'évaluation et la comptabilisation des travaux en cours.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir par sondages les calculs effectués par la société et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.



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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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 21 novembre 2022

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Signé électroniquement le 21/11/2022 par
Olivier Gallezot

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'O. Gallezot'.

Olivier GALLEZOT

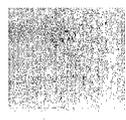
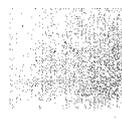
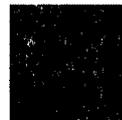
Comptes annuels

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

ERNST & YOUNG AUDIT

1-2 PLACE DES SAISONS
92400 COURBEVOIE

Bilan



Bilan Actif

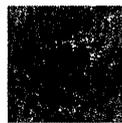
Période du 01/07/21 au 30/06/22

ERNST & YOUNG AUDIT

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	8 501 211		8 501 211	8 501 211
Autres immobilisations incorporelles	6 699 885		6 699 885	6 699 885
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	15 201 097		15 201 097	15 201 097
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				
Autres participations	20 140 619	1 349 632	18 790 987	18 783 770
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	294 187	50 330	243 857	243 857
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	20 434 805	1 399 961	19 034 844	19 027 628
ACTIF IMMOBILISÉ	35 635 902	1 399 961	34 235 941	34 228 724
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	160 500		160 500	370 506
Créances clients et comptes rattachés	45 470 335	504 017	44 966 319	31 273 200
Autres créances	13 536 607	200 000	13 336 607	8 179 016
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	59 167 442	704 017	58 463 426	39 822 722
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	42 059 348		42 059 348	31 648 731
Charges constatées d'avance	1 369 456		1 369 456	1 485 454
TOTAL disponibilités et divers :	43 428 804		43 428 804	33 134 185
ACTIF CIRCULANT	102 596 247	704 017	101 892 230	72 956 907
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif	11 511		11 511	3 977
TOTAL GÉNÉRAL	138 243 659	2 103 978	136 139 682	107 189 608

RUBRIQUES		Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé	11 721 520	11 721 520
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		8 650 337	8 650 337
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		1 172 152	1 172 144
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		379 114	379 114
Report à nouveau		43 431 512	43 218 735
Résultat de l'exercice		13 073 482	8 212 784
	TOTAL situation nette :	78 428 117	73 354 635
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
CAPITAUX PROPRES		78 428 117	73 354 635
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		11 511	3 977
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		11 511	3 977
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		962	895
Emprunts et dettes financières divers		1 111 021	
TOTAL dettes financières :		1 111 983	895
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			95 389
Dettes diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		47 980 867	23 897 819
Dettes fiscales et sociales		7 129 734	5 345 945
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		249 186	75 462
TOTAL dettes diverses :		55 359 787	29 319 226
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		1 201 922	4 412 163
DETTES		57 673 692	33 827 673
Ecart de conversion passif			
Ecart de conversion passif		26 362	3 323
TOTAL GÉNÉRAL		136 139 682	107 189 608

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Seconde Partie)

ERNST & YOUNG AUDIT

Période du 01/07/21 au 30/06/22

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2022	Net (N-1) 30/06/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	18 193 928	14 007 716
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	34 627	24 134
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	17 776	869
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 217	
Différences positives de change	109 262	44 590
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	168 883	69 592
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		1 356 848
Intérêts et charges assimilées	228	845
Différences négatives de change	33 779	12 102
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	34 007	1 369 795
RÉSULTAT FINANCIER	134 876	(1 300 203)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	18 328 804	12 707 513
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		1 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 750	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	19 750	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(19 750)	1 000
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	5 235 572	4 495 729
TOTAL DES PRODUITS	187 134 016	185 965 190
TOTAL DES CHARGES	174 060 534	177 752 405
BÉNÉFICE OU PERTE	13 073 482	8 212 784

Annexe



La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2022.

Le bilan à cette date, avant répartition, fait état d'un total de 136 139 682 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice de 13 073 482 euros. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

FAITS CARACTERISTIQUES

Notre société a changé de système d'information en mars 2022 pour migrer sous SAP.

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 et des malis techniques de fusion.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que les fonds commerciaux et les malis techniques de fusion n'ont pas de durée de vie limitée et ils ne sont donc pas amortis. Ils font l'objet d'un test de dépréciation systématique à la clôture de l'exercice.

Au regard de la rentabilité dégagée par l'entreprise et des perspectives d'avenir, nous avons conclu qu'aucun fonds de commerce ou mali technique de fusion ne nécessitait la constatation d'une provision, leur valeur d'utilité étant au moins égale au montant figurant à l'actif.

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

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

Bien que certaines filiales font ressortir une situation nette inférieure à la valeur comptable des titres de participation, la valeur nette comptable n'a pas été dépréciée à hauteur de la situation nette compte tenu des perspectives de développement des filiales.

DEPRECIATIONS CREANCES CLIENTS

La provision pour créances clients est calculée en fonction de l'estimation du risque de non recouvrement. Les taux ont été appliqués en fonction de la nature du risque encouru et de l'ancienneté des créances.

DEVICES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités 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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)**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.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

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

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

Il est à noter que la société Ernst & Young Audit est membre du groupe fiscal intégré tel que prévu aux articles 223A et suivants du CGI, depuis le 1er juillet 2018, et dont la tête de groupe est la société EY Audit & Conseil (SIREN : 453 741 498).

La contribution d'impôt sur les sociétés due par Ernst & Young Audit 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 5 240 066 euros.

ENGAGEMENTS LIES A LA RESPONSABILITE DE MEMBRE D'UN GIE

Ernst & Young Audit étant membre du GIE EY Services France, Ernst & Young Audit est solidairement responsable des dettes du GIE à l'égard des tiers.

Au 30 juin 2022, le montant du passif du GIE EY Services France à l'égard des tiers s'élève à 90 896 250 euros.

RELATIONS ET TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

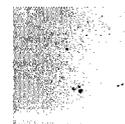
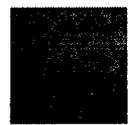
La société Ernst & Young Audit fait partie du réseau EY et à ce titre est amenée à vendre ou à acheter des prestations de services à d'autres entités membres du réseau EY en France et à l'étranger.

Elle réalise notamment les transactions suivantes avec les sociétés avec lesquelles :

* Société sans lien en capital :

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

Informations Bilan et Compte de résultat



ERNST & YOUNG AUDIT

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par apports	Acquisitions, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	15 201 097		
TOTAL immobilisations incorporelles :	15 201 097		
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	20 140 619		
Autres titres immobilisés	294 187		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	20 434 805		

TOTAL GÉNÉRAL	35 635 902		
----------------------	-------------------	--	--

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			15 201 097	
TOTAL immobilisations incorporelles :			15 201 097	
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			20 140 619	
Autres titres immobilisés			294 187	
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			20 434 805	

TOTAL GÉNÉRAL			35 635 902	
----------------------	--	--	-------------------	--

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/07/21 au 30/06/22

ERNST & YOUNG AUDIT

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	3 977	11 511		3 977	11 511
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	3 977	11 511		3 977	11 511
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	1 356 848 50 330 505 479 200 000	217 179		7 217 218 641	1 349 632 50 330 504 017 200 000
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 112 656	217 179		225 858	2 103 978
TOTAL GÉNÉRAL	2 116 633	228 690		229 834	2 115 488

État des Échéances des Créances et Dettes

ERNST & YOUNG AUDIT

Période du 01/07/21 au 30/06/22

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	45 470 335	45 470 335	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	156	156	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	11 277 767	11 277 767	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	2 000 000		2 000 000
Débiteurs divers	258 684	258 684	
TOTAL de l'actif circulant :	59 006 942	57 006 942	2 000 000
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 369 456	1 369 456	
TOTAL GÉNÉRAL	60 376 398	58 376 398	2 000 000

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	962	962		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	47 980 867	47 980 867		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 906 419	6 906 419		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	223 315	223 315		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 111 021	1 111 021		
Autres dettes	249 186	249 186		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 201 922	1 201 922		
TOTAL GÉNÉRAL	57 673 692	57 673 692		

Produits à Recevoir

ERNST & YOUNG AUDIT

Période du 01/07/21 au 30/06/22

MONTANT DES PRODUITS A 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	24 539
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	22 252
Autres créances	35 654
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	82 444

Charges à Payer

ERNST & YOUNG AUDIT

Période du

01/07/21 au 30/06/22

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	16 471 886
Dettes fiscales et sociales	223 315
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	962
Autres dettes	
TOTAL	16 696 162

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/07/21 au 30/06/22

ERNST & YOUNG AUDIT

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 369 456	1 201 922
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 369 456	1 201 922

Fonds Commercial

ERNST & YOUNG AUDIT

Période du 01/07/21 au 30/06/22

NATURE	Montant des éléments			Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
FUSIONS - APA - TUP			7 886 278	
ACHATS DE CLIENTELE	614 934			
			Globaux	
			7 886 278	7 886 278
				614 934
TOTAL	614 934		7 886 278	8 501 211
RAPPEL : Fonds commercial				8 501 211

Autres immobilisations incorporelles

ERNST & YOUNG AUDIT

Période du

01/07/21 au 30/06/22

Elements	Valeur nettes	Durée amortissement
<u>Mali de fusion sur actif incorporel :</u> Mali technique de TUP	5 498 870	
TOTAL	5 498 870	

Écart de Conversion sur Créances et Dettes en Monnaies Etrangères

ERNST & YOUNG AUDIT

Période du 01/07/21 au 30/06/22

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	6 833		6 833	25 988
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	4 678		4 678	374
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	11 511		11 511	26 362
RAPPEL : Provision pour perte de change			(11 511)	

Composition du Capital Social

ERNST & YOUNG AUDIT

Période du

01/07/21

au 30/06/22

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	586 076	20
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	12	20
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	12	20
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	586 076	20

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/07/21 au 30/06/22

ERNST & YOUNG AUDIT

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	11 721 520	240	240	11 721 520
Primes liées au capital social	8 650 337			8 650 337
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	1 172 144	8		1 172 152
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	379 114			379 114
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	43 218 735	212 776		43 431 512
Résultat de l'exercice	8 212 784	13 073 482	8 212 784	13 073 482
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	73 354 635	13 286 506	8 213 024	78 428 117

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

ERNST & YOUNG AUDIT

Période du

01/07/21 au 30/06/22

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
Production vendue de services France	167 434 241
Production vendue de services Export	19 165 691
TOTAL	186 599 933

Détail des Transferts de Charges

ERNST & YOUNG AUDIT

Période du 01/07/21 au 30/06/22

NATURE	Montant
Remboursement Assurance dossier clients	52 258
TOTAL	52 258

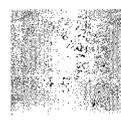
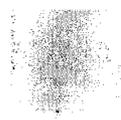
Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

ERNST & YOUNG AUDIT

Période du 01/07/21 au 30/06/22

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	18 328 804	5 241 143
Résultat exceptionnel (hors participation)	(19 750)	(5 571)
Résultat comptable (hors participation)	18 309 054	5 235 572

Engagements financiers, autres informations



Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

ERNST & YOUNG AUDIT

Période du 01/07/21 au 30/06/22

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	% de détention	Ayant son siège social à
EY AUDIT & CONSEIL	S.A.S	99,97 %	1-2 Place des Saisons 92400 COURBEVOIE

Liste des Filiales et Participations

ERNST & YOUNG AUDIT

Période du

01/07/21 au 30/06/22

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta. résultat	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 avais donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
AUDITEX SAS	2 329 184	(322 969)	99,95	3 362 274	2 012 642			164 713	6 428	
ARTOIS SAS	8 351 003	5 708 557	100	15 013 273	15 013 273			16 556 452	1 100 616	
PICARLE ET ASSOC.	57 114	721 265	99,4	965 072	965 072				(3 299)	
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
EY ACA	150 000	117 243	25	800 000	800 000	2 000 000		5 580 676	85 707	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

Accroissements et Allègements Dettes Futures d'Impôts

ERNST & YOUNG AUDIT

Période du 01/07/21 au 30/06/22

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	3 340 930

TOTAL DES ACCROISSEMENTS	3 340 930
---------------------------------	------------------

Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- pour congés payés	
- participation des salariés	
Autres :	
C3S	40 300
ECP	6 808

TOTAL DES ALLÈGEMENTS	47 108
------------------------------	---------------

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

ERNST & YOUNG AUDIT
Société d'expertise comptable et commissariat aux comptes
SAS à capital variable
1/2 Place des Saisons
92400 Courbevoie - Paris La Défense 1
344 366 315 RCS Nanterre

AFFECTATION DES RESULTATS ET RESOLUTION VOTEE

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

ASSEMBLEE GENERALE DU 28 NOVEMBRE 2022

1/ AFFECTATION PROPOSEE PAR LE PRESIDENT

- Bénéfice de l'exercice..... 13.073.482 €
- Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur créditeur de 43.431.512 €
- Formant un bénéfice distribuable de 56.504.994 €

- A titre de dividendes, soit 54.000.000 €
- Le solde, soit 2.504.994 €
au compte « Report à nouveau ».

2/ RESOLUTION ADOPTEE

Cinquième résolution

L'assemblée générale, constate que le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élève à 13.073.482 € qui, ajouté au report à nouveau de 43.431.512 €, représente un bénéfice distribuable de 56.504.994 € et approuvant la proposition du Président, décide d'affecter cette somme comme suit :

- A titre de dividendes 54.000.000 €
- Le solde, au report à nouveau 2.504.994 €

Le dividende, de 1 euro par point alloué, sera mis en paiement à compter de ce jour.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE EXACT
Le Président
Alain Perroux



SNCM MEGAIDES
Mandataire en Formalités
auprès des Tribunaux de Commerce
Chambres de Commerce et Métiers
SARL au capital de 7.774,90 €
1 Avenue de la Résistance

93341 Le Raincy cedex
Tél. : 01 43 00 52 52 - Fax : 01 43 00 61 04
Siret : 420 459 463 00022 NAF : 7022Z

2023-201

GREFFE TRIBUNAL DE
COMMERCE DE NANTERRE
24 JAN. 2023
DEPOT N°

ERNST & YOUNG AUM T

Bilan

