

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 : 2001 B 00184

Numéro SIREN : 434 209 797

Nom ou dénomination : DELOITTE

Ce dépôt a été enregistré le 22/03/2019 sous le numéro de dépôt 9245

COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL PAR LE PRESIDENT
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

DELOITTE

6 place de la Pyramide

92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX

Comptes annuels au 31/05/18

SOMMAIRE

BILAN	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
COMPTE DE RESULTAT	4
Compte de résultat partie 1	5
Compte de résultat partie 2	6
Règles et méthodes comptables	8
Faits marquants	10
Informations sur Bilan et Compte de résultat	11
Etat de l'actif immobilisé	12
Etat des amortissements	13
Etat des provisions	14
Etat des échéances, des créances et des dettes	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
Engagements financiers et autres informations	19
Composition du capital social	20
Variation des capitaux propres	20
Engagements financiers	20
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Situation fiscale latente ou différée	21
Ecart conversion/créances, dettes étrangères	22
Liste des filiales et participations	22
Liste des filiales	23
Résultats des cinq derniers exercices	1

BILAN

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	165 311 638		165 311 638	160 851 636
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	12 868 605		12 868 605	4 861 756
Autres immobilisations financières	7 211 032		7 211 032	2 558 108
ACTIF IMMOBILISE	185 391 275		185 391 275	168 271 500
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	20 677		20 677	23 163
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	39 659 980		39 659 980	30 064 241
Autres créances	88 194 103		88 194 103	118 475 501
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 649 068		2 649 068	1 556 701
(dont actions propres : 2 649 068)				
Disponibilités	203 412		203 412	174 221
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	540 297		540 297	648 224
ACTIF CIRCULANT	131 267 537		131 267 537	150 942 051
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	119 154		119 154	
TOTAL GENERAL	316 777 965		316 777 965	319 213 551

BILAN PASSIF

Rubriques	31/05/2018	31/05/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 23 428 650)	23 428 650	23 428 650
Primes d'émission, de fusion, d'apport	34 455 719	34 455 719
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 189 650	2 189 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	13 300 770	15 676 060
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(2 564 204)	(2 375 289)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	70 810 585	73 374 790
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	119 154	
Provisions pour charges	2 648 869	1 556 701
PROVISIONS	2 768 023	1 556 701
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	206 878 798	177 136 433
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	320 540	365 664
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 378 021	2 258 770
Dettes fiscales et sociales	5 437 771	6 358 217
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 118 686	13 486 502
Autres dettes	20 065 540	44 604 663
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	243 199 357	244 210 249
Ecarts de conversion passif		71 811
TOTAL GENERAL	316 777 965	319 213 551

Résultat de l'exercice en centimes

-2 564 204,09

Total du bilan en centimes

316 777 965,33

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	36 908 078	1 674 443	38 582 522	32 063 421
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	36 908 078	1 674 443	38 582 522	32 063 421
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges Autres produits			(2 486) 644 595	(22 204) 17 941
PRODUITS D'EXPLOITATION			39 224 631	32 059 157
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			 30 009 886 59 021 2 800 000	 25 102 248 91 133 2 420 000
DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges			 119 154 5 653 291	 3 604 951
CHARGES D'EXPLOITATION			38 641 352	31 218 332
RESULTAT D'EXPLOITATION			583 279	840 825
OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			214 940 47 942 1 684 106 	 121 282 1 027 652 33 037 263 513
PRODUITS FINANCIERS			1 946 987	1 445 485
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			4 010 705 	3 108 716 436 394
CHARGES FINANCIERES			4 010 705	3 545 110
RESULTAT FINANCIER			(2 063 718)	(2 099 625)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(1 480 438)	(1 258 800)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		23 069
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 560	109 391
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		47 880
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 560	180 340
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 869	2 520
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 092 168	1 376 076
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 094 037	1 378 596
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 092 477)	(1 198 256)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(8 711)	(81 766)
TOTAL DES PRODUITS	41 173 178	33 684 983
TOTAL DES CHARGES	43 737 382	36 060 272
BENEFICE OU PERTE	(2 564 204)	(2 375 289)

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/18, dont le total est de 316 777 965 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (2 564 204) euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/17 au 31/05/18.
Il est comparé à l'exercice précédent qui comportait douze mois d'activité.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Groupe Fiscal

Le groupe fiscal est soumis au régime fiscal des groupes de sociétés prévu à l'article 223 A du code Général des Impôts.

Ce groupe est composé par ailleurs de la société DELOITTE SAS, société mère et ses filiales, FINA, DELOITTE & ASSOCIES, DELOITTE CONSEIL, DELOITTE FINANCE, DIFPRESSE GESTION, DELOITTE MARQUE GENDROT, DELOITTE MARQUE & GENDROT, DELOITTE AUDIT IT FINANCIAL SERVICES, DELOITTE CONSEIL FINANCE, CONSTANTIN ASSOCIES, CONSTANTIN ENTREPRISE, DURAND ET ASSOCIES, CISANE, DELOITTE PRODUCTS AND SOLUTIONS, JACQUES SERRA & ASSOCIES, PIERRE HENRI SCACCHI & ASSOCIES, SCACCHI SANTE, MONITOR DELOITTE, OPUS 3.14, LAURENS MICHEL AUDIT, KOVI 8, GREENEXT SERVICE, AUDALIAN COMMISSAIRE, HSC, DAVECC, REVI-CONSEIL, ANNE-MARIE TORRES, CONSULTANTS AUDITEURS ASSOCIES, SYNERGENCE, MICROECONOMIX, ECA AUDIT.

De convention expresse, les parties retiennent le principe de neutralité fiscale en application duquel les filiales constateront dans leurs comptes, dans la mesure du possible, une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés, de contributions additionnelles, et/ou plus généralement de tous les impôts actuels ou à venir, analogue à celui qu'elles auraient constaté si elles n'avaient pas été intégrées.

Conformément aux dispositions de l'article 223 A du CGI, la société intégrante sera seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés dus sur l'ensemble des résultats du groupe formé par elle-même et ses filiales.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce-articles L 123-12 à L 123-28 et R 123-172 à R123-208)
(Règlement ANC N° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général)

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 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 des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont comptabilisés pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour le groupe. Elle s'apprécie en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour un montant correspondant à la différence entre ces deux valeurs. Le cas échéant les créances rattachées font également l'objet d'une dépréciation.

A la clôture, la société détient 42 917 de ses propres titres (soit 9.16 %) pour une valeur de 5 813 046€.

STOCKS ET EN COURS

Les travaux en cours sont évalués au prix de réalisation à partir de la production enregistrée sur chaque dossier. S'y ajoutent les frais réellement engagés sur chaque mission, et une quote-part de frais de structure.

PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISION POUR LITIGES

Les provisions sont constituées pour faire face aux risques identifiés à la date de clôture.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération attribuée à la Direction n'est pas fournie en raison des dispositions réglementaires concernant la non divulgation des salaires individualisés.

INFORMATION DIVERSE

Le montant des honoraires de Commissariat aux Comptes s'élève à 44 662 €.

FAITS MARQUANTS

- Changement d'adresse à effet le 1er Juin 2018 au 6 place de la Pyramide 92908 PARIS LA
DEFENSE CEDEX

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	160 851 636		4 461 562
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 419 864		15 448 816
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	168 271 500		19 910 378
TOTAL GENERAL	168 271 500		19 910 378

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		1 560	165 311 638	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 789 043	20 079 637	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 790 603	185 391 275	
TOTAL GENERAL		2 790 603	185 391 275	

AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL				

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

<i>Rubriques</i>	<i>Dotations</i>			<i>Reprises</i>			<i>Mouvements amortissements fin exercice</i>
	<i>Différentiel de durée et autres</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	<i>Différentiel de durée et autres</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		119 154		119 154
	1 556 701	1 092 168		2 648 869
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 556 701	1 211 322		2 768 023
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	1 556 701	1 211 322		2 768 023
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		119 154 1 092 168		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	12 868 605	168 605	12 700 000
Autres immobilisations financières	7 211 032	7 211 032	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	39 659 980	39 659 980	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	13 984 672	13 984 672	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	19 424	19 424	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	316 744	316 744	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	71 945 367	71 945 367	
Débiteurs divers	1 927 896	1 927 896	
Charges constatées d'avance	540 297	540 297	
TOTAL GENERAL	148 474 017	135 774 017	12 700 000
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	8 080 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	33 952 156	33 952 156		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	172 926 642	93 395 045	39 531 597	40 000 000
Emprunts et dettes financières divers	320 540	320 540		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 378 021	3 378 021		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 009	32 009		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 383 720	5 383 720		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	22 042	22 042		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 118 686	7 118 686		
Groupe et associés	6 338 617	6 338 617		
Autres dettes	13 726 923	13 726 923		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	243 199 357	163 667 760	39 531 597	40 000 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	93 001 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	77 385 322			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/05/2018

PRODUITS A RECEVOIR	34 054 576
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	47 653
276840 Interets Courus S/Prets	47 653
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	33 877 713
418100 Fact A Etablir Clients	2 648 869
418200 Fact A Etablir Clients-Icos	31 228 844
AUTRES CREANCES	129 210
468700 Produits A Recevoir	129 210
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	34 054 576

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/05/2018

CHARGES A PAYER	1 196 428
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	320 540
168880 Interets Courus Autres	320 540
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	775 233
408100 Fourn.Fac.B/S A Recevoir	229 542
408200 Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	545 691
DETTES FISCALES ET SOCIALES	54 051
438602 Organic	32 009
448601 Taxe Profess.A Verser	22 042
AUTRES DETTES	6 116
455800 Int.Courus Ccts Associes	5 949
457000 Associes Divid.A Payer	167
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	40 488
518607 Int.Courus Banc.A Payer	40 488
TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 196 428

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/05/2018

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	540 297
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	540 297
486000 Charges Comptab.D'Avance	539 518
486020 Chrg D'Av. Cotis.Profess	779
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	540 297

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	377 788			50,00
Actions préférentielles	90 785			50,00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		73 374 790
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		73 374 790
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Autres variations	2 564 204	
SOLDE	2 564 204	
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		70 810 586

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	356 532
SWAPS	356 532
TOTAL	356 532

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/05/2018</i>	<i>Total 31/05/2017</i>	<i>% 18 / 17</i>
Production vendue de services	36 908	1 674	38 582	32 064	20,33 %
TOTAL	36 908	1 674	38 582	32 064	20,33 %

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : A déduire ultérieurement : Autres	32 010
TOTAL ALLEGEMENTS	32 010
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(32 010)

IMPOT DU SUR :	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

<i>Nature des écarts</i>	<i>Actif Perte latente</i>	<i>Ecarts compensés par couverture de change</i>	<i>Provision pour perte de change</i>	<i>Passif gain latent</i>
Créances	308		308	
Dettes d'exploitation	118 846		118 846	
TOTAL	119 154		119 154	

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<i>Dénomination Siège Social</i>	<i>Capital Capitaux Propres</i>	<i>Q.P. Détenue Divid. encaiss.</i>	<i>Val. brute Titres Val. nette Titres</i>	<i>Prêts, avances Cautions</i>	<i>Chiffre d'affaires Résultat</i>
FILIALES (plus de 50%)					
FIDUCIAIRE INTERNATIONAL D'AUDIT	6 252 240	100,00 %	23 506 400		122 751 631
PARIS LA DEFENSE CEDEX	6 981 546		23 506 400		(2 744 725)
DELOITTE & ASSOCIES	1 723 040	100,00 %	44 570 451		339 874 599
PARIS LA DEFENSE CEDEX	110 188 564		44 570 451		(15 619 607)
DELOITTE FINANCE	310 432	100,00 %	310 432		89 714 381
PARIS LA DEFENSE CEDEX	5 853 083		310 432		233 193
SFIEN	3 352 600	100,00 %	17 265 890		2 064 412
PARIS LA DEFENSE CEDEX	27 751 011		17 265 890		4 245 560
DELOITTE INTERNATIONAL	10 000	100,00 %	10 000		
PARIS LA DEFENSE CEDEX	(7 993)		10 000		(3 860)
DELOITTE CONSEIL	3 040 000	100,00 %	34 036 000		274 959 683
PARIS LA DEFENSE CEDEX	219 626		34 036 000		769 956
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
GES ERDC Ltd		16,00 %	64 000		
AUTRES TITRES					

LISTE DES FILIALES

<i>Dénomination</i> <i>Siège Social</i>	<i>Capital</i> <i>Capitaux Propres</i>	<i>Q.P. Détenue</i> <i>Divid. encaiss.</i>	<i>Val. brute Titres</i> <i>Val. nette Titres</i>	<i>Prêts, avances</i> <i>Cautions</i>	<i>Chiffre d'affaires</i> <i>Résultat</i>
FILIALES (plus de 50%)					
DELOITTE AFRIQUE	4 387 976	92,52 %	12 971 626		5 925 649
PARIS LA DEFENSE CEDEX	3 024 033		12 971 626		(3 837 886)
DELOITTE INTERPRO	32 591 000	99,95 %	32 575 886		
PARIS LA DEFENSE CEDEX	31 677 194		32 575 886		(10 265)

DELOITTE

Société par Actions Simplifiée
au capital de 23 428 650 euros

6 place de la Pyramide
92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

434 209 797 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 14 NOVEMBRE 2018

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2018

RESOLUTION VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (2 564 204) euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

L'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



DELOITTE

Société par Actions Simplifiée
au capital de de 23 428 650 euros

6 place de la Pyramide
92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

434 209 797 RCS NANTERRE

COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL PAR LE PRESIDENT
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE

DU 14 NOVEMBRE 2018

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

ET RAPPORT DE GESTION DU GROUPE

SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2018

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en application des statuts et des dispositions du Code de Commerce en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle et Extraordinaire pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 mai 2018, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, ainsi que des Sociétés incluses dans son périmètre de consolidation, et soumettre à votre approbation :

- d'une part, le bilan, les comptes annuels et les comptes consolidés dudit exercice, l'affectation du résultat ainsi que le renouvellement du mandat d'un co-Commissaire aux Comptes et la nomination d'un nouveau co-Commissaire aux Comptes,
- d'autre part, le projet de conversion d'une partie des actions de la Société auto détenues, de catégorie B, en actions de catégorie C, sans droit de vote, ainsi que la mise à jour corrélative des Statuts.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez ensuite connaissance des rapports des Commissaires aux Comptes.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE ET EVOLUTION DES AFFAIRES

L'exercice écoulé a été marqué par :

- la conversion d'une partie des actions de catégorie B auto détenues par la Société en actions de préférence, de catégorie C sans droit de vote, approuvée par l'Assemblée Générale du 10 novembre 2017.

- La création d'une nouvelle catégorie d'actions de préférence de catégorie D, par la conversion de 40 actions de catégorie B détenues par les Associés inscrits à l'Ordre des experts comptables en actions de préférence de catégorie D, de même valeur nominale, avec un droit de vote multiple de 50 voix par action, approuvée par l'Assemblée Générale du 14 décembre 2017.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société est la société holding de l'ensemble des activités du groupe Deloitte. Celles-ci sont regroupées autour des principales filiales suivantes dont l'activité peut se résumer comme suit :

- La société **DELOITTE & ASSOCIES**, dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, regroupe l'essentiel du métier d'audit du Groupe. Cette société a réalisé un chiffre d'affaires de 339,8 M€ et une perte de (15,6) M€. Le chiffre d'affaires de la Société se compose principalement de missions d'audit mais aussi de travaux liés à notre activité Risk Advisory. Les principales filiales sont les sociétés **CONSTANTIN ASSOCIES** (CA FY18 : 20 M€) et **PIERRE-HENRI SCACCHI ET ASSOCIES** (CA FY18 : 10,7 M€).
- La société **DELOITTE CONSEIL**, dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, regroupe les métiers de Conseil et de Risk Advisory. Au titre de l'exercice 2018, elle a réalisé un chiffre d'affaires de 274,9 M€ en nette hausse (+22% environ). La dynamique est très forte après une croissance de 18% sur l'exercice précédent. Ces deux métiers de notre Groupe sont en fort développement. La principale filiale est la société **MONITOR DELOITTE** (CA FY18 : 27,5 M€, +31%).
- La société **DELOITTE FINANCE**, dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, porte les activités de Financial Advisory du groupe. Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 89,7 M€, en progression de 7%. Son unique filiale, la société **DELOITTE CONSEIL FINANCE** a réalisé un chiffre d'affaires de 4,5 M€.
- La **SOCIETE FIDUCIAIRE INTERNATIONALE D'AUDIT**, dont le siège social est 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, est la société de moyens du Groupe. Son chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 122,7M€.
- La société **DELOITTE AFRIQUE**, dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, est la société coordonnant notre développement en Afrique francophone. Son chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 5,9 M€ pour une perte de (3,8) M€.
- La société **DELOITTE INTERPRO**, Société de Participations Financières de Professions Libérales d'avocats et d'experts-comptables par Actions Simplifiée dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, est la société qui détient une participation dans la société Taj, société d'avocats, à hauteur de 45,07% au 31 mai 2018, et la société Equitive, société d'expertise comptable, à hauteur de 99,97%. Cette société a enregistré, lors de son l'exercice clos au 31 mai 2018, une perte de (10 265) euros.

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mai 2018 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Examen des comptes et résultats

Au cours de l'exercice clos le 31 mai 2018, le chiffre d'affaires s'est élevé à 38 582 522 euros contre 32 063 421 euros au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 38 641 352 euros contre 31 218 332 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 583 279 euros contre 840 825 euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu d'une perte financière de (2 063 718) euros contre (2 099 625) euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts de l'exercice s'établit à (1 480 438) euros contre (1 258 800) euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu de ces éléments, des produits et charges exceptionnels et de l'impôt sur les sociétés, le résultat de l'exercice se solde par une perte de (2 564 204) euros contre une perte de (2 375 289) euros pour l'exercice précédent.

Au 31 mai 2018, le total du bilan de la société s'élevait à 316 777 965 euros contre 319 213 551 euros pour l'exercice précédent.

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de (2 564 204) euros.

Nous vous proposons d'affecter ladite perte de l'exercice, s'élevant à (2 564 204) euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

COMPTES CONSOLIDES1. Données chiffrées

Nous vous présentons les comptes consolidés du Groupe DELOITTE.

Les produits d'exploitation de l'exercice clos le 31 mai 2018 s'élèvent à 1 304 032 K€ contre 1 218 156 K€ au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort à 45 520 K€ contre 56 034 K€ pour l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier se soldant par une perte de (4 381) K€ contre une perte de (4 698) K€ au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt est de 41 139 K€ contre 51 335 K€ au titre de l'exercice précédent.

En tenant compte notamment du résultat exceptionnel et de l'impôt sur les Sociétés, le résultat net groupe ressort à 11 355 K€ contre 24 839 K€ au titre de l'exercice précédent.

2. Activité Générale

L'activité du Groupe a été globalement satisfaisante.

3. Evolution prévisible

En dépit du contexte économique actuel, l'exercice en cours devrait enregistrer une progression de notre chiffre d'affaires.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'Article 223 quater du Code Général des Impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune somme correspondant à des dépenses relevant de l'Article 39-4 du Code Général des Impôts, non déductibles fiscalement.

ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Au titre de l'exercice écoulé, la Société n'a développé aucune activité de recherche et de développement au sens des dispositions de l'article L. 232-1 II du Code de Commerce.

PRISES DE PARTICIPATIONS SIGNIFICATIVES DANS DES SOCIETES AYANT LEUR SIEGE EN FRANCE OU PRISE DE CONTRÔLE DE TELLES SOCIETES (Articles L 233-6 et L 247-1 du Code de Commerce)

Néant.

OPERATIONS REALISEES AU TITRE DES OPTIONS D'ACHAT OU DE SOUSCRIPTION D'ACTIONS RESERVEES AU PERSONNEL SALARIE DE LA SOCIETE (Article L 225-211 du Code de Commerce)

Néant.

SITUATION DE LA SOCIETE A LA DATE DU PRESENT RAPPORT

Depuis l'ouverture de l'exercice en cours, aucun événement particulier n'est intervenu.

PERSPECTIVES

L'activité de la Société sur l'exercice en cours ne devrait pas connaître d'évolution particulière.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L 441-6-1, al. 1 du Code de Commerce, vous trouverez en annexe la décomposition des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

PROPOSITION DE RENOUVELLEMENT DE MANDAT DE CO-COMMISSAIRE AUX COMPTES ET NOMINATION DE NOUVEAU CO-COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les mandats du cabinet COMPAGNIE FRANCAISE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE CFCE et du cabinet CPA ainsi que ceux du cabinet COMPAGNIE EUROPEENNE DE CONSEIL ET D'AUDIT et de Madame Claude SCHOUMAKER respectivement Commissaires aux Comptes Titulaires et Suppléants de la Société, arrivent à échéance.

Conformément au 2ème paragraphe de l'article L 823-1 du Code de Commerce, il vous est proposé de :

- renouveler le mandat du cabinet COMPAGNIE FRANCAISE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE CFCE, en qualité de Commissaire aux Comptes, et de
- nommer le cabinet COGEP AUDIT, en qualité de nouveau Commissaire aux Comptes, en remplacement du cabinet CPA,

et ce, pour une nouvelle période de six exercices.

PROPOSITION DE CONVERSION D'UNE PARTIE DES ACTIONS DE CATEGORIE B EN ACTIONS DE CATEGORIE C

Pour des raisons liées notamment au développement des activités de conseil et l'entrée corrélative prévue d'Associés non-inscrits à une Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes au capital de la Société, nous vous proposons de convertir 13 200 actions de catégorie B, auto-détenues par la Société, en 13 200 actions de préférence de catégorie C sans droit de vote, et ce afin de les attribuer à des Associés non-inscrits à une Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes.

Ces actions de catégorie C sans droit de vote auront la même valeur que les actions de catégorie B et conserveront leur droit aux dividendes, étant précisé que les droits et obligations attachés aux actions de catégorie B et aux actions de catégorie C restent inchangés, tels que définis à l'article 10 des Statuts de la Société.

Dans la mesure où le nombre d'actions détenu par chaque associé demeurera identique à l'issue de cette conversion d'actions, cette opération n'aura aucune incidence sur la situation des titulaires d'actions appréciée par rapport aux capitaux propres.

En tant que de besoin, il est précisé que cette conversion d'actions de catégorie B en actions de catégorie C n'aura aucune incidence sur les associés actuels de la Société, qu'ils soient titulaires d'actions de catégorie B ou d'actions de catégorie C.

Cette conversion fera l'objet d'un Rapport spécial établi par les Commissaires aux Comptes de la Société conformément à l'Article L 228-12 du Code de Commerce, sur l'incidence éventuelle de la conversion d'actions projetée sur la situation des associés de la société. Ce rapport sera tenu à votre disposition.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et vous invitons, après la lecture des rapports établis par vos Commissaires aux Comptes, à adopter les résolutions que votre Conseil d'Administration soumet à votre vote et modifier en conséquence les Statuts.

Le Conseil d'Administration

A handwritten signature, possibly reading 'D', is written in black ink.

(A) Tranches de retard de paiement

Article D. 441 I, 1° du Code de commerce : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

Nombre total de factures concernées :	16				
	De 1 à 30 jours	De 31 à 60 jours	De 61 à 90 jours	De 91 jours et plus	Total
Montant total TTC des factures concernées			160 608 €	128 637 €	289 245 €
% du montant total des achats TTC de l'exercice	0,00%	0,00%	9,53%	7,63%	

Article D. 441 I, 2° du Code de commerce : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

Nombre total de factures concernées :	293				
	De 1 à 30 jours	De 31 à 60 jours	De 61 à 90 jours	De 91 jours et plus	Total
Montant total TTC des factures concernées	1 338 813 €	508 319 €	1 845 417 €	2 095 500 €	5 788 049 €
% du chiffre d'affaires TTC de l'exercice	2,91%	1,11%	4,01%	4,56%	

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées

	Factures reçues	Factures émises
Nombre de factures exclues		
Montant total des factures exclues		

(C) Délais de paiement utilisés (contractuel ou délai légal - Article L441-6 ou Article L443-1 du Code de Commerce)

Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements	Factures reçues	Factures émises
	☐ Délais contractuels	☐ Délais contractuels
	☐ Délais légaux	☐ Délais légaux

C.P.A. SAS
105, rue de Paris
54440 HERSERANGE

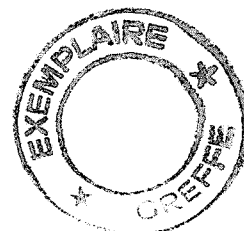
C.F.C.E
112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

Commissaires aux comptes
Membres des Compagnies Régionales
de Nancy et Paris

Société par Actions Simplifiée
DELOITTE
6, place de la Pyramide
92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mai 2018



C.P.A. SAS
105, rue de Paris
54 440 HERSERANGE

C.F.C.E
112 bis, rue Cardinet
75 017 PARIS

Commissaires aux comptes
Membres des Compagnies Régionales
de Nancy et Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2018

Société par Actions Simplifiée
DELOITTE
6, place de la Pyramide
92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX

A l'assemblée générale de la société **DELOITTE**,

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 **DELOITTE** relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2018, 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juin 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

.../...
 65 

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 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.

La note « immobilisations financières » de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation figurant dans les immobilisations financières.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 conseil d'administration.

.../...

CS WS

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES 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.

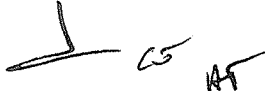
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;

.../...

 15 15

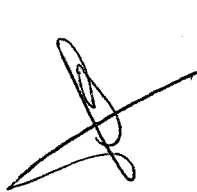
il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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.

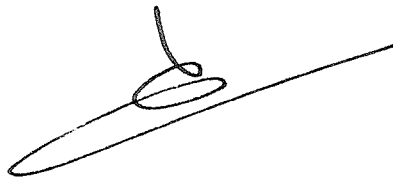
Herserange et Paris, le 30 octobre 2018

Les commissaires aux comptes

C.P.A. SAS

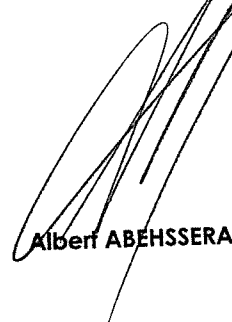


Christine JUNGLING
Mandataire technique

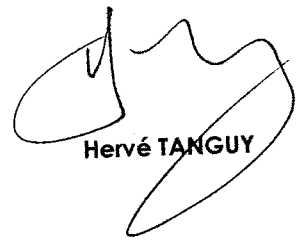


Sylvain ADAM
Mandataire social

**Compagnie Française
de Contrôle et d'Expertise
« C.F.C.E. »**



Albert ABEHSSERA



Hervé TANGUY

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	165 311 638		165 311 638	160 851 636
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	12 868 605		12 868 605	4 861 756
Prêts	7 211 032		7 211 032	2 558 108
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	185 391 275		185 391 275	168 271 500
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens	20 677		20 677	23 163
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	39 659 980		39 659 980	30 064 241
Autres créances	88 194 103		88 194 103	118 475 501
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	2 649 068		2 649 068	1 556 701
(dont actions propres : 2 649 068)				
Disponibilités	203 412		203 412	174 221
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	540 297		540 297	648 224
ACTIF CIRCULANT	131 267 537		131 267 537	150 942 051
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	119 154		119 154	
TOTAL GENERAL	316 777 965		316 777 965	319 213 551

BILAN PASSIF

Rubriques	31/05/2018	31/05/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 23 428 650)	23 428 650	23 428 650
Primes d'émission, de fusion, d'apport	34 455 719	34 455 719
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	2 189 650	2 189 650
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	13 300 770	15 676 060
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(2 564 204)	(2 375 289)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	70 810 585	73 374 790
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	119 154	
Provisions pour charges	2 648 869	1 556 701
PROVISIONS	2 768 023	1 556 701
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	206 878 798	177 136 433
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	320 540	365 664
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 378 021	2 258 770
Dettes fiscales et sociales	5 437 771	6 358 217
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 118 686	13 486 502
Autres dettes	20 065 540	44 604 663
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	243 199 357	244 210 249
Ecart de conversion passif		71 811
TOTAL GENERAL	316 777 965	319 213 551

Résultat de l'exercice en centimes

-2 564 204,09

Total du bilan en centimes

316 777 965,33

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	36 908 078	1 674 443	38 582 522	32 063 421
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	36 908 078	1 674 443	38 582 522	32 063 421
Production stockée			(2 486)	(22 204)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			644 595	17 941
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			39 224 631	32 059 157
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			30 009 886	25 102 248
Autres achats et charges externes			59 021	91 133
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements			2 800 000	2 420 000
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			119 154	
Dotations aux provisions			5 653 291	3 604 951
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			38 641 352	31 218 332
RESULTAT D'EXPLOITATION			583 279	840 825
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			214 940	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			47 942	121 282
Autres intérêts et produits assimilés			1 684 106	1 027 652
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				33 037
Différences positives de change				263 513
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 946 987	1 445 485
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			4 010 705	3 108 716
Intérêts et charges assimilées				436 394
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			4 010 705	3 545 110
RESULTAT FINANCIER			(2 063 718)	(2 099 625)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(1 480 438)	(1 258 800)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		23 069
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 560	109 391
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		47 880
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 560	180 340
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 869	2 520
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 092 168	1 376 076
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 094 037	1 378 596
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 092 477)	(1 198 256)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(8 711)	(81 766)
TOTAL DES PRODUITS	41 173 178	33 684 983
TOTAL DES CHARGES	43 737 382	36 060 272
BENEFICE OU PERTE	(2 564 204)	(2 375 289)

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/18, dont le total est de 316 777 965 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (2 564 204) euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/17 au 31/05/18.
Il est comparé à l'exercice précédent qui comportait douze mois d'activité.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Groupe Fiscal

Le groupe fiscal est soumis au régime fiscal des groupes de sociétés prévu à l'article 223 A du code Général des Impôts.

Ce groupe est composé par ailleurs de la société DELOITTE SAS, société mère et ses filiales, FINA, DELOITTE & ASSOCIES, DELOITTE CONSEIL, DELOITTE FINANCE, DIFPRESSE GESTION, DELOITTE MARQUE GENDROT, DELOITTE MARQUE & GENDROT, DELOITTE AUDIT IT FINANCIAL SERVICES, DELOITTE CONSEIL FINANCE, CONSTANTIN ASSOCIES, CONSTANTIN ENTREPRISE, DURAND ET ASSOCIES, CISANE, DELOITTE PRODUCTS AND SOLUTIONS, JACQUES SERRA & ASSOCIES, PIERRE HENRI SCACCHI & ASSOCIES, SCACCHI SANTE, MONITOR DELOITTE, OPUS 3.14, LAURENS MICHEL AUDIT, KOVI 8, GREENEXT SERVICE, AUDALIAN COMMISSAIRE, HSC, DAVECC, REVI-CONSEIL, ANNE-MARIE TORRES, CONSULTANTS AUDITEURS ASSOCIES, SYNERGENCE, MICROECONOMIX, ECA AUDIT.

De convention expresse, les parties retiennent le principe de neutralité fiscale en application duquel les filiales constateront dans leurs comptes, dans la mesure du possible, une charge ou un produit d'impôt sur les sociétés, de contributions additionnelles, et/ou plus généralement de tous les impôts actuels ou à venir, analogue à celui qu'elles auraient constaté si elles n'avaient pas été intégrées.

Conformément aux dispositions de l'article 223 A du CGI, la société intégrante sera seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés dus sur l'ensemble des résultats du groupe formé par elle-même et ses filiales.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce-articles L 123-12 à L 123-28 et R 123-172 à R123-208)
(Règlement ANC N° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général)

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 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 des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation sont comptabilisés pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour le groupe. Elle s'apprécie en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour un montant correspondant à la différence entre ces deux valeurs. Le cas échéant les créances rattachées font également l'objet d'une dépréciation.

A la clôture, la société détient 42 917 de ses propres titres (soit 9.16 %) pour une valeur de 5 813 046€.

STOCKS ET EN COURS

Les travaux en cours sont évalués au prix de réalisation à partir de la production enregistrée sur chaque dossier. S'y ajoutent les frais réellement engagés sur chaque mission, et une quote-part de frais de structure.

PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISION POUR LITIGES

Les provisions sont constituées pour faire face aux risques identifiés à la date de clôture.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération attribuée à la Direction n'est pas fournie en raison des dispositions réglementaires concernant la non divulgation des salaires individualisés.

INFORMATION DIVERSE

Le montant des honoraires de Commissariat aux Comptes s'élève à 44 662 €.

FAITS MARQUANTS

- Changement d'adresse à effet le 1er Juin 2018 au 6 place de la Pyramide 92908 PARIS LA
DEFENSE CEDEX

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence	160 851 636		4 461 562
Autres participations			
Autres titres immobilisés	7 419 864		15 448 816
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	168 271 500		19 910 378
TOTAL GENERAL	168 271 500		19 910 378

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence		1 560	165 311 638	
Autres participations				
Autres titres immobilisés		2 789 043	20 079 637	
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 790 603	185 391 275	
TOTAL GENERAL		2 790 603	185 391 275	

AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL				

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
<i>Rubriques</i>	<i>Dotations</i>			<i>Reprises</i>			<i>Mouvements amortissements fin exercice</i>
	<i>Différentiel de durée et autres</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	<i>Différentiel de durée et autres</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	
FRAIS ETBL AUT. INC. Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges		119 154		119 154
	1 556 701	1 092 168		2 648 869
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 556 701	1 211 322		2 768 023
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	1 556 701	1 211 322		2 768 023
Dotations et reprises d'exploitation		119 154		
Dotations et reprises financières		1 092 168		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations	12 868 605	168 605	12 700 000
Prêts	7 211 032	7 211 032	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	39 659 980	39 659 980	
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	13 984 672	13 984 672	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	19 424	19 424	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	316 744	316 744	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	71 945 367	71 945 367	
Groupe et associés	1 927 896	1 927 896	
Débiteurs divers	540 297	540 297	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	148 474 017	135 774 017	12 700 000
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	8 080 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	33 952 156	33 952 156		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	172 926 642	93 395 045	39 531 597	40 000 000
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	320 540	320 540		
Emprunts et dettes financières divers	3 378 021	3 378 021		
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés	32 009	32 009		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	5 383 720	5 383 720		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées	22 042	22 042		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 118 686	7 118 686		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 338 617	6 338 617		
Groupe et associés	13 726 923	13 726 923		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	243 199 357	163 667 760	39 531 597	40 000 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	93 001 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	77 385 322			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/05/2018

PRODUITS A RECEVOIR	34 054 576
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	47 653
276840 Interets Courus S/Prets	47 653
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	33 877 713
418100 Fact A Etablir Clients	2 648 869
418200 Fact A Etablir Clients-Icos	31 228 844
AUTRES CREANCES	129 210
468700 Produits A Recevoir	129 210
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	34 054 576

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/05/2018

CHARGES A PAYER	1 196 428
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	320 540
168880 Interets Courus Autres	320 540
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	775 233
408100 Fourn.Fac.B/S A Recevoir	229 542
408200 Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	545 691
DETTES FISCALES ET SOCIALES	54 051
438602 Organic	32 009
448601 Taxe Profess.A Verser	22 042
AUTRES DETTES	6 116
455800 Int.Courus Ccts Associes	5 949
457000 Associes Divid.A Payer	167
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	40 488
518607 Int.Courus Banc.A Payer	40 488
TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 196 428

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/05/2018
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	540 297
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	540 297
486000 Charges Comptab.D'Avance	539 518
486020 Chrg D'Av. Cotis.Profess	779
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	540 297

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	377 788			50,00
Actions préférentielles	90 785			50,00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		73 374 790
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		73 374 790
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Autres variations	2 564 204	
SOLDE	2 564 204	
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		70 810 586

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	356 532
SWAPS	356 532
TOTAL	356 532

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/05/2018</i>	<i>Total 31/05/2017</i>	<i>% 18 / 17</i>
Production vendue de services	36 908	1 674	38 582	32 064	20,33 %
TOTAL	36 908	1 674	38 582	32 064	20,33 %

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : A déduire ultérieurement : Autres	32 010
TOTAL ALLEGEMENTS	32 010
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(32 010)

IMPOT DU SUR :	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

<i>Nature des écarts</i>	<i>Actif Perte latente</i>	<i>Ecarts compensés par couverture de change</i>	<i>Provision pour perte de change</i>	<i>Passif gain latent</i>
Créances	308		308	
Dettes d'exploitation	118 846		118 846	
TOTAL	119 154		119 154	

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<i>Dénomination Siège Social</i>	<i>Capital Capitaux Propres</i>	<i>Q.P. Détenue Divid. encaiss.</i>	<i>Val. brute Titres Val. nette Titres</i>	<i>Prêts, avances Cautions</i>	<i>Chiffre d'affaires Résultat</i>
FILIALES (plus de 50%)					
FIDUCIAIRE INTERNATIONAL D'AUDIT	6 252 240	100,00 %	23 506 400		122 751 631
PARIS LA DEFENSE CEDEX	6 981 546		23 506 400		(2 744 725)
DELOITTE & ASSOCIES	1 723 040	100,00 %	44 570 451		339 874 599
PARIS LA DEFENSE CEDEX	110 188 564		44 570 451		(15 619 607)
DELOITTE FINANCE	310 432	100,00 %	310 432		89 714 381
PARIS LA DEFENSE CEDEX	5 853 083		310 432		233 193
SFIEN	3 352 600	100,00 %	17 265 890		2 064 412
PARIS LA DEFENSE CEDEX	27 751 011		17 265 890		4 245 560
DELOITTE INTERNATIONAL	10 000	100,00 %	10 000		
PARIS LA DEFENSE CEDEX	(7 993)		10 000		(3 860)
DELOITTE CONSEIL	3 040 000	100,00 %	34 036 000		274 959 683
PARIS LA DEFENSE CEDEX	219 626		34 036 000		769 956
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
GES ERDC Ltd		16,00 %	64 000		
AUTRES TITRES					

LISTE DES FILIALES

<i>Dénomination Siège Social</i>	<i>Capital Capitaux Propres</i>	<i>Q.P. Détenue Divid. encaiss.</i>	<i>Val. brute Titres Val. nette Titres</i>	<i>Prêts, avances Cautions</i>	<i>Chiffre d'affaires Résultat</i>
FILIALES (plus de 50%)					
DELOITTE AFRIQUE	4 387 976	92,52 %	12 971 626		5 925 649
PARIS LA DEFENSE CEDEX	3 024 033		12 971 626		(3 837 886)
DELOITTE INTERPRO	32 591 000	99,95 %	32 575 886		
PARIS LA DEFENSE CEDEX	31 677 194		32 575 886		(10 265)