

DELOITTE

Société par Actions Simplifiée
au capital de 17 178 650 euros

6 place de la Pyramide
92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

434 209 797 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 4 NOVEMBRE 2025

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2025

RESOLUTION VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

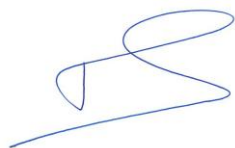
L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice, s'élevant à (948 874) euros, de la manière suivante :

	€
- Report à nouveau antérieur	26 036 248
<i>Affectation du résultat de l'exercice</i>	<u>- 948 874</u>
<i>Bénéfice distribuable</i>	25 087 374
- Distribution d'un dividende de 20,20 € par action (hors actions auto détenues avec coupon attaché), soit	<u>- 5 445 920</u>
« Report à nouveau »	19 641 454

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices, ont été les suivants :

Exercice	Montant des dividendes/action	Réfaction de 40 % sur les dividendes (Art. 158.3.2 C.G.I)	
		Dividende éligible	Dividende non éligible
31 mai 2024	38 €	9 806 356 €	
31 mai 2023	0 €	0 €	
31 mai 2022	0 €	0 €	

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.





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

DELOITTE

6 PLACE DE LA PYRAMIDE
92908 PARIS-LA-DEFENSE CEDEX

Sommaire

Bilan et Résultat	1
Annexes	5

Bilan et Résultat

DELOITTE

BILAN ACTIF

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	277 687 011	2 838 364	274 848 648	63,65	226 292 699	54,17
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	37 884 134		37 884 134	8,77	39 967 210	9,57
Autres immobilisations financières	17 031 185		17 031 185	3,94	20 295 560	4,86
TOTAL (I)	332 602 330	2 838 364	329 763 967	76,37	286 555 470	68,59
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	82 136		82 136	0,02	867 978	0,21
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	77 896 157	655 109	77 241 048	17,89	67 666 864	16,20
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	184		184	0,00	5 872	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux					527	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices	16 951 223		16 951 223	3,93	13 727 791	3,29
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	701 648		701 648	0,16	491 428	0,12
. Autres	951 184		951 184	0,22	502 673	0,12
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 058 898		1 058 898	0,25	886 110	0,21
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	4 663 610		4 663 610	1,08	43 531 114	10,42
Charges constatées d'avance	406 197		406 197	0,09	3 540 185	0,85
TOTAL (II)	102 711 239	655 109	102 056 129	23,63	131 220 543	31,41
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)	51		51	0,00	1 769	0,00
TOTAL ACTIF (0 à V)	435 313 620	3 493 473	431 820 147	100,00	417 777 782	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 17 178 650)	17 178 650	3,98	17 178 650	4,11
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	34 455 719	7,98	34 455 719	8,25
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	1 717 865	0,40	1 717 865	0,41
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	26 036 248	6,03	34 929 612	8,36
Résultat de l'exercice	-948 874	-0,21	912 991	0,22
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	78 439 607	18,16	89 194 838	21,35
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	51	0,00	1 769	0,00
Provisions pour charges	1 058 898	0,25	886 110	0,21
TOTAL (III)	1 058 949	0,25	887 879	0,21
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	26 027 896	6,03	35 793 801	8,57
. Découverts, concours bancaires	211 929	0,05		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	114 783	0,03	149 346	0,04
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 170 561	1,20	12 089 723	2,89
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 555 314	2,91	12 489 691	2,99
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	56 050	0,01	7 018	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	307 935 854	71,31	266 876 157	63,88
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	247 200	0,06	282 807	0,07
TOTAL(IV)	352 319 587	81,59	327 688 543	78,44
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	2 004	0,00	6 522	0,00
TOTAL PASSIF (I à V)	431 820 147	100,00	417 777 782	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	63 106 274	1 677 420	64 783 694	100,00	53 214 619	100,00	11 569 075		21,74	
Chiffres d'Affaires Nets	63 106 274	1 677 420	64 783 694	100,00	53 214 619	100,00	11 569 075		21,74	
Production stockée			-785 842	-1,20	256 159	0,48	-1 042 001		-406,77	
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			517 669	0,80	1 187 457	2,23	-669 788		-56,40	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			34 769	0,05	113 053	0,21	-78 284		-69,24	
Autres produits										
Total des produits d'exploitation (I)			64 550 290	99,64	54 771 288	102,93	9 779 002		17,85	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			48 896 326	75,48	43 385 432	81,53	5 510 894		12,70	
Impôts, taxes et versements assimilés			120 337	0,19	126 264	0,24	-5 927		-4,68	
Salaires et traitements										
Charges sociales			5 476 826	8,45	3 608 575	6,78	1 868 251		51,77	
Dotations aux amortissements sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			131 069	0,20			131 069		N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges			51	0,00	1 769	0,00	-1 718		-97,11	
Autres charges			1 243	0,00	344 997	0,65	-343 754		-99,63	
Total des charges d'exploitation (II)			54 625 853	84,32	47 467 037	89,20	7 158 816		15,08	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			9 924 437	15,32	7 304 251	13,73	2 620 186		35,87	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations			199 901	0,31			199 901		N/S	
Produits des autres valeurs mobilières et créances			1 612 630	2,49	1 710 031	3,21	-97 401		-5,69	
Autres intérêts et produits assimilés			39 759 539	61,37	42 574 140	80,00	-2 814 601		-6,60	
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change			51 293	0,08	916 658	1,72	-865 365		-94,39	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			41 623 363	64,25	45 200 830	84,94	-3 577 467		-7,90	
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 000 000	3,09	838 364	1,58	1 161 636		138,56	
Intérêts et charges assimilées			49 982 208	77,15	49 941 499	93,85	40 709		0,08	
Différences négatives de change			65 146	0,10	587 851	1,10	-522 705		-88,91	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			52 047 354	80,34	51 367 714	96,53	679 640		1,32	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-10 423 991	-16,08	-6 166 884	-11,58	-4 257 107		-69,02	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-499 555	-0,76	1 137 366	2,14	-1 636 921		-143,91	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	752 168	1,16	1 206 815	2,27	-454 648	-37,66
Reprises sur provisions et transferts de charges	219 780	0,34	605 151	1,14	-385 371	-63,67
Total des produits exceptionnels (VII)	971 948	1,50	1 811 966	3,41	-840 019	-46,35
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34 397	0,05	82 208	0,15	-47 811	-58,15
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	663 522	1,02	1 040 395	1,96	-376 873	-36,21
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	392 568	0,61	486 288	0,91	-93 720	-19,26
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 090 487	1,68	1 608 891	3,02	-518 404	-32,21
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-118 539	-0,17	203 075	0,38	-321 614	-158,36
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	330 781	0,51	427 450	0,80	-96 669	-22,61
Total des Produits (I+III+V+VII)	107 145 600	165,39	101 784 083	191,27	5 361 516	5,27
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	108 094 475	166,85	100 871 092	189,56	7 223 383	7,16
RÉSULTAT NET	-948 874 <i>Perte</i>	-1,45	912 991 <i>Bénéfice</i>	1,72	-1 861 865	-203,92
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

DELOITTE

ANNEXE

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2025 dont le total est de 431 820 147,18 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -948 874,19 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2024 au 31/05/2025.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/06/2023 au 31/05/2024.

Groupe Fiscal

La société DELOITTE SAS appartient à compter du 01/06/2007 au groupe d'intégration 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 : DELOITTE CONSEIL, DELOITTE COURTAGE, DELOITTE RE TRANSATIONS.

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 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. du groupe

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 résultat du groupe formé par elle-même et ses filiales.

FAITS MARQUANTS :

- Augmentation du capital par compensation de créance à hauteur de 1 034 928 euros de DELOITTE CONSEIL avec prime d'émission.
- Au cours de cette exercice, le groupe Deloitte a changé de logiciel de production d'état financier.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ecart de conversion
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerces-articles L123-12 à L 123-28 et R 123-172 à R 123-208)
(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:

1.1 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participations sont comptabilisés par 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.

1.2 - STOCKS

La méthode de valorisation retenue pour les en-cours de production est la méthode à l'achèvement.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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.

2 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	227 131 062		51 088 260
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	60 262 770		2 897 539
TOTAL	287 393 832		53 985 799
TOTAL GENERAL	287 393 832		53 985 799

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		532 312	277 687 011	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		8 244 990	54 915 319	
TOTAL		8 777 302	332 602 330	
TOTAL GENERAL		8 777 302	332 602 330	

3 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	1 769	51	1 769	51
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	886 110	392 568	219 780	1 058 898
TOTAL Provisions	887 879	392 619	221 549	1 058 949
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	838 364	2 000 000		2 838 364
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	1 039 940	131 069	515 900	655 109
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	1 878 303	2 131 069	515 900	3 493 473
TOTAL GENERAL	2 766 182	2 523 688	737 449	4 552 422
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		131 120	517 669	
- financières		2 000 000		
- exceptionnelles		392 568	219 780	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

4 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	37 884 134	40 054	37 844 080
Autres immobilisations financières	17 031 185		17 031 185
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	77 896 157	77 896 157	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	16 951 223	16 951 223	
- T.V.A.	701 648	701 648	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	303 148	303 148	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	648 221	648 221	
Charges constatées d'avance	406 197	406 197	
TOTAL GENERAL	151 821 913	96 946 648	54 875 265
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	2 083 076		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	211 929	211 929		
- plus d'un an	26 027 896	8 998 857	17 029 039	
Emprunts et dettes financières	114 783	114 783		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 170 561	5 170 561		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	12 555 314	12 555 314		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	56 050	56 050		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	307 935 854	307 935 854		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	247 200	247 200		
TOTAL GENERAL	352 319 587	335 290 548	17 029 039	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 765 905			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

5 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**5.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	75 240 969
Autres créances	648 036
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	47 422
TOTAL	75 936 427

5.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	114 783
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 089 508
Dettes fiscales et sociales	56 050
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	2 260 341

5.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	406 197	247 200
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	406 197	247 200

Commentaires:

5.4 - ECARTS DE CONVERSION EN MONNAIES ETRANGERES

Nature des écarts	Actif Montant	Diff. comp. par couv. de change	Provision pour perte de change	Passif Montant
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances				
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	51		51	
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	51		51	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

5.5 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	343 573	50,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice		

Commentaires:

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES :

Situation à l'ouverture de l'exercice :

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs 89 194 838

Variations en cours d'exercice :

Distributions de dividendes - 9 806 357

Résultat de l'exercice - 948 874

Situation à la clôture de l'exercice

Capitaux propres avant répartition 78 439 607

5.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par marché géographique	Montant
France	63 106 274
Etranger	1 677 420
TOTAL	64 783 694

6 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**6.1 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS**

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	53 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	53 000

Commentaires:

6.3 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

DELOITTE SAS

6 place de la pyramide

92908 Paris la défense cedex

7 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
<i>Deloitte & Associés</i>	2 201 424	236 100 607	100,00	121 458 165	121 458 165			560 072 875	22 518 649	
<i>Deloitte Finance</i>	370 848	13 562 939	100,00	410 333	410 333			157 562 649	-14 602 747	
<i>Deloitte Conseil</i>	5 601 392	46 035 262	100,00	118 235 959	118 235 959			444 137 166	-27 254 555	
<i>Deloitte Afrique</i>	13 059 016	-6 352 748	82,25	27 237 932	25 237 932			6 236 819	-6 491 153	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
<i>LIMA MANAGEMENT</i>	2 508 200	67 278 814	12,02	8 731 200	8 731 200			32 135 956	1 707 247	
<i>DELOITTE UNIVERSITY</i>	10 000	527 303	12,00	1 000	1 000			62 824 286	1 002 094	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
<i>a) Françaises</i>										
<i>b) Etrangères</i>										
- Participations non reprises en A:										
<i>a) Françaises</i>										
<i>b) Etrangères</i>										

Observations complémentaires

COGEP AUDIT
45, boulevard Georges Clemenceau
92 400 COURBEVOIE

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

Commissaires aux comptes
Membres des Compagnies Régionales
de Versailles et du Centre 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 2025

COGEP AUDIT
45, boulevard Georges Clemenceau
92 400 COURBEVOIE

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

Commissaires aux comptes
Membres des Compagnies Régionales
de Versailles et du Centre et Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2025

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 2025, 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 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} juin 2024 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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 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.

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.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

.../...

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 16 octobre 2025

Les commissaires aux comptes

COGEP AUDIT

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

Norman ALLAL

✓ Certified by  you sign

Guillaume DEMYHARANG

✓ Certified by  you sign

Hervé TANGUY

✓ Certified by  you sign

Norman ALLAL

Guillaume DEMYHARANG

Hervé TANGUY

DELOITTE

6 PLACE DE LA PYRAMIDE
92908 PARIS-LA-DEFENSE CEDEX

Sommaire

Bilan et Résultat	1
Annexes	5

Bilan et Résultat

DELOITTE

BILAN ACTIF

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	277 687 011	2 838 364	274 848 648	63,65	226 292 699	54,17
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	37 884 134		37 884 134	8,77	39 967 210	9,57
Autres immobilisations financières	17 031 185		17 031 185	3,94	20 295 560	4,86
TOTAL (I)	332 602 330	2 838 364	329 763 967	76,37	286 555 470	68,59
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	82 136		82 136	0,02	867 978	0,21
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	77 896 157	655 109	77 241 048	17,89	67 666 864	16,20
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	184		184	0,00	5 872	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux					527	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices	16 951 223		16 951 223	3,93	13 727 791	3,29
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	701 648		701 648	0,16	491 428	0,12
. Autres	951 184		951 184	0,22	502 673	0,12
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 058 898		1 058 898	0,25	886 110	0,21
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	4 663 610		4 663 610	1,08	43 531 114	10,42
Charges constatées d'avance	406 197		406 197	0,09	3 540 185	0,85
TOTAL (II)	102 711 239	655 109	102 056 129	23,63	131 220 543	31,41
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)	51		51	0,00	1 769	0,00
TOTAL ACTIF (0 à V)	435 313 620	3 493 473	431 820 147	100,00	417 777 782	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 17 178 650)	17 178 650	3,98	17 178 650	4,11
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	34 455 719	7,98	34 455 719	8,25
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	1 717 865	0,40	1 717 865	0,41
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	26 036 248	6,03	34 929 612	8,36
Résultat de l'exercice	-948 874	-0,21	912 991	0,22
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	78 439 607	18,16	89 194 838	21,35
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	51	0,00	1 769	0,00
Provisions pour charges	1 058 898	0,25	886 110	0,21
TOTAL (III)	1 058 949	0,25	887 879	0,21
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	26 027 896	6,03	35 793 801	8,57
. Découverts, concours bancaires	211 929	0,05		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	114 783	0,03	149 346	0,04
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 170 561	1,20	12 089 723	2,89
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 555 314	2,91	12 489 691	2,99
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	56 050	0,01	7 018	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	307 935 854	71,31	266 876 157	63,88
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	247 200	0,06	282 807	0,07
TOTAL(IV)	352 319 587	81,59	327 688 543	78,44
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	2 004	0,00	6 522	0,00
TOTAL PASSIF (I à V)	431 820 147	100,00	417 777 782	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	63 106 274	1 677 420	64 783 694	100,00	53 214 619	100,00	11 569 075		21,74	
Chiffres d'Affaires Nets	63 106 274	1 677 420	64 783 694	100,00	53 214 619	100,00	11 569 075		21,74	
Production stockée			-785 842	-1,20	256 159	0,48	-1 042 001		-406,77	
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			517 669	0,80	1 187 457	2,23	-669 788		-56,40	
Autres produits			34 769	0,05	113 053	0,21	-78 284		-69,24	
Total des produits d'exploitation (I)			64 550 290	99,64	54 771 288	102,93	9 779 002		17,85	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			48 896 326	75,48	43 385 432	81,53	5 510 894		12,70	
Impôts, taxes et versements assimilés			120 337	0,19	126 264	0,24	-5 927		-4,68	
Salaires et traitements										
Charges sociales			5 476 826	8,45	3 608 575	6,78	1 868 251		51,77	
Dotations aux amortissements sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant			131 069	0,20			131 069		N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges			51	0,00	1 769	0,00	-1 718		-97,11	
Autres charges			1 243	0,00	344 997	0,65	-343 754		-99,63	
Total des charges d'exploitation (II)			54 625 853	84,32	47 467 037	89,20	7 158 816		15,08	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			9 924 437	15,32	7 304 251	13,73	2 620 186		35,87	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations			199 901	0,31			199 901		N/S	
Produits des autres valeurs mobilières et créances			1 612 630	2,49	1 710 031	3,21	-97 401		-5,69	
Autres intérêts et produits assimilés			39 759 539	61,37	42 574 140	80,00	-2 814 601		-6,60	
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change			51 293	0,08	916 658	1,72	-865 365		-94,39	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			41 623 363	64,25	45 200 830	84,94	-3 577 467		-7,90	
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 000 000	3,09	838 364	1,58	1 161 636		138,56	
Intérêts et charges assimilées			49 982 208	77,15	49 941 499	93,85	40 709		0,08	
Différences négatives de change			65 146	0,10	587 851	1,10	-522 705		-88,91	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			52 047 354	80,34	51 367 714	96,53	679 640		1,32	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-10 423 991	-16,08	-6 166 884	-11,58	-4 257 107		-69,02	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-499 555	-0,76	1 137 366	2,14	-1 636 921		-143,91	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	752 168	1,16	1 206 815	2,27	-454 648	-37,66
Reprises sur provisions et transferts de charges	219 780	0,34	605 151	1,14	-385 371	-63,67
Total des produits exceptionnels (VII)	971 948	1,50	1 811 966	3,41	-840 019	-46,35
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34 397	0,05	82 208	0,15	-47 811	-58,15
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	663 522	1,02	1 040 395	1,96	-376 873	-36,21
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	392 568	0,61	486 288	0,91	-93 720	-19,26
Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 090 487	1,68	1 608 891	3,02	-518 404	-32,21
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-118 539	-0,17	203 075	0,38	-321 614	-158,36
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	330 781	0,51	427 450	0,80	-96 669	-22,61
Total des Produits (I+III+V+VII)	107 145 600	165,39	101 784 083	191,27	5 361 516	5,27
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	108 094 475	166,85	100 871 092	189,56	7 223 383	7,16
RÉSULTAT NET	-948 874 <i>Perte</i>	-1,45	912 991 <i>Bénéfice</i>	1,72	-1 861 865	-203,92
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

DELOITTE

ANNEXE

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2025 dont le total est de 431 820 147,18 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -948 874,19 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2024 au 31/05/2025.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/06/2023 au 31/05/2024.

Groupe Fiscal

La société DELOITTE SAS appartient à compter du 01/06/2007 au groupe d'intégration 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 : DELOITTE CONSEIL, DELOITTE COURTAGE, DELOITTE RE TRANSATIONS.

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 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. du groupe

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 résultat du groupe formé par elle-même et ses filiales.

FAITS MARQUANTS :

- Augmentation du capital par compensation de créance à hauteur de 1 034 928 euros de DELOITTE CONSEIL avec prime d'émission.
- Au cours de cette exercice, le groupe Deloitte a changé de logiciel de production d'état financier.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ecart de conversion
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerces-articles L123-12 à L 123-28 et R 123-172 à R 123-208)
(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:

1.1 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les titres de participations sont comptabilisés par 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.

1.2 - STOCKS

La méthode de valorisation retenue pour les en-cours de production est la méthode à l'achèvement.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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.

2 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	227 131 062		51 088 260
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	60 262 770		2 897 539
TOTAL	287 393 832		53 985 799
TOTAL GENERAL	287 393 832		53 985 799

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		532 312	277 687 011	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		8 244 990	54 915 319	
TOTAL		8 777 302	332 602 330	
TOTAL GENERAL		8 777 302	332 602 330	

3 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	1 769	51	1 769	51
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	886 110	392 568	219 780	1 058 898
TOTAL Provisions	887 879	392 619	221 549	1 058 949
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	838 364	2 000 000		2 838 364
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	1 039 940	131 069	515 900	655 109
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	1 878 303	2 131 069	515 900	3 493 473
TOTAL GENERAL	2 766 182	2 523 688	737 449	4 552 422
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		131 120	517 669	
- financières		2 000 000		
- exceptionnelles		392 568	219 780	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

4 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	37 884 134	40 054	37 844 080
Autres immobilisations financières	17 031 185		17 031 185
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	77 896 157	77 896 157	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	16 951 223	16 951 223	
- T.V.A.	701 648	701 648	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	303 148	303 148	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	648 221	648 221	
Charges constatées d'avance	406 197	406 197	
TOTAL GENERAL	151 821 913	96 946 648	54 875 265
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	2 083 076		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	211 929	211 929		
- plus d'un an	26 027 896	8 998 857	17 029 039	
Emprunts et dettes financières	114 783	114 783		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 170 561	5 170 561		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	12 555 314	12 555 314		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	56 050	56 050		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	307 935 854	307 935 854		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	247 200	247 200		
TOTAL GENERAL	352 319 587	335 290 548	17 029 039	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 765 905			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

5 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**5.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	75 240 969
Autres créances	648 036
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	47 422
TOTAL	75 936 427

5.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	114 783
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 089 508
Dettes fiscales et sociales	56 050
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	2 260 341

5.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	406 197	247 200
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	406 197	247 200

Commentaires:

5.4 - ECARTS DE CONVERSION EN MONNAIES ETRANGERES

Nature des écarts	Actif Montant	Diff. comp. par couv. de change	Provision pour perte de change	Passif Montant
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances				
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	51		51	
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	51		51	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

5.5 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	343 573	50,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice		

Commentaires:

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES :

Situation à l'ouverture de l'exercice :

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs 89 194 838

Variations en cours d'exercice :

Distributions de dividendes - 9 806 357

Résultat de l'exercice - 948 874

Situation à la clôture de l'exercice

Capitaux propres avant répartition 78 439 607

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

5.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	64 783 694
TOTAL	64 783 694

Répartition par marché géographique	Montant
France	63 106 274
Etranger	1 677 420
TOTAL	64 783 694

6 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**6.1 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS**

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	53 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	53 000

Commentaires:

6.3 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

DELOITTE SAS

6 place de la pyramide

92908 Paris la défense cedex

7 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Deloitte & Associés	2 201 424	236 100 607	100,00	121 458 165	121 458 165			560 072 875	22 518 649	
Deloitte Finance	370 848	13 562 939	100,00	410 333	410 333			157 562 649	-14 602 747	
Deloitte Conseil	5 601 392	46 035 262	100,00	118 235 959	118 235 959			444 137 166	-27 254 555	
Deloitte Afrique	13 059 016	-6 352 748	82,25	27 237 932	25 237 932			6 236 819	-6 491 153	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
LIMA MANAGEMENT	2 508 200	67 278 814	12,02	8 731 200	8 731 200			32 135 956	1 707 247	
DELOITTE UNIVERSITY	10 000	527 303	12,00	1 000	1 000			62 824 286	1 002 094	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires