

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 : 1983 B 00579

Numéro SIREN : 572 028 041

Nom ou dénomination : DELOITTE & ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2021 sous le numéro de dépôt 22470



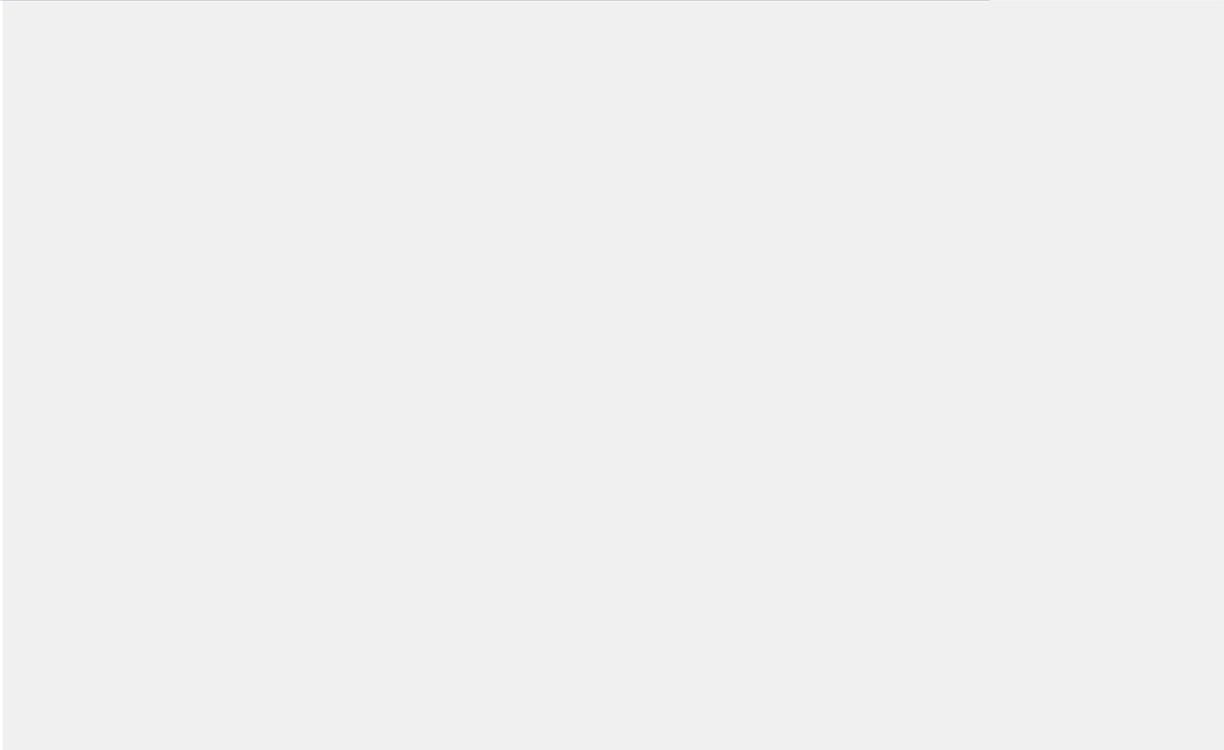
Copie certifiée conforme à l'original

DELOITTE & ASSOCIES

6 Place de la Pyramide

92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

Comptes au 31/05/2020



- SOMMAIRE -

Bilan

2050 - Bilan Actif	2
2051 - Bilan Passif	3

Compte de résultat

2052 - Compte de résultat partie 1	4
2053 - Compte de résultat partie 2	5

Faits Marquants

Faits Marquants	7
-----------------	---

Règles et Méthodes Comptable

Règles et Méthodes Comptable	8
------------------------------	---

Informations sur Bilan et Compte de résultat

2054 - Immobilisations	12
2055 - Amortissements	13
2056 - Provisions et dépréciations	14
2057 - Créances et dettes	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18

Engagements financiers et autres informations

Composition du capital social	19
Variation des capitaux propres	20
Engagements hors bilan	21
Ventilation du chiffre d'affaires	22
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	23
Effectif moyen	24
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	25
Situation fiscale différée et latente	26
Ecart de conversion sur créances et dettes	27
Engagements de crédit-bail	28
Filiales et participations	29
Filiales	30

2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2020	31/05/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	76 026 319	385 056	75 641 263	75 641 263
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	115 227	114 898	329	23 172
Installations techniques, matériel, outillage	114 397	114 397		
Autres immobilisations corporelles	4 324 465	3 993 087	331 378	317 428
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	162 907 712	12 491 687	150 416 025	83 219 055
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30 463	30 322	141	141
Prêts	3 126 900	1 500 000	1 626 900	2 158 683
Autres immobilisations financières	111 347		111 347	111 347
ACTIF IMMOBILISE	246 756 830	18 629 448	228 127 382	161 471 089
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	2 035 759		2 035 759	3 932 685
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	82 162		82 162	140 420
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	153 053 103	5 693 429	147 359 674	160 786 856
Autres créances	82 781 722	380 244	82 401 478	20 591 558
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	103 548		103 548	28 014 627
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 277 010		2 277 010	2 300 920
ACTIF CIRCULANT	240 333 304	6 073 673	234 259 631	215 767 065
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	12 328		12 328	7 250
TOTAL GENERAL	487 102 462	24 703 121	462 399 341	377 245 403

2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2020	31/05/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 2 188 160)	2 188 160	1 723 040
Primes d'émission, de fusion, d'apport	113 110 434	36 787 840
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	172 304	172 304
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	7 125 130	6 203 750
Report à nouveau	70 810 684	65 301 631
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 252 259	5 509 053
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	196 658 972	115 697 618
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 389 971	4 578 749
Provisions pour charges		
PROVISIONS	5 389 971	4 578 749
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451 060	6 764 104
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	2 877	3 295
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 775 341	1 088 767
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 360 290	111 542 847
Dettes fiscales et sociales	111 367 562	105 237 324
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	87 485	85 985
Autres dettes	39 981 832	31 923 239
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	315 000	311 249
DETTES	260 341 448	256 956 811
Ecarts de conversion passif	8 951	12 226
TOTAL GENERAL	462 399 341	377 245 403

2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2020	31/05/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	326 467 982	23 359 341	349 827 323	350 497 712
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	326 467 982	23 359 341	349 827 323	350 497 712
Production stockée			-3 560 324	2 007 558
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 170	1 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			854 392	538 214
Autres produits			56 489	108 879
PRODUITS D'EXPLOITATION			347 182 049	353 153 363
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			115 189 141	123 838 986
Impôts, taxes et versements assimilés			9 542 763	7 724 473
Salaires et traitements			140 502 403	142 089 735
Charges sociales			63 515 905	64 699 771
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			54 307	84 252
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			525 348	3 370 615
Dotations aux provisions			1 044 389	324 212
Autres charges			2 941 954	1 033 741
CHARGES D'EXPLOITATION			333 316 209	343 165 785
RESULTAT D'EXPLOITATION			13 865 840	9 987 578
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 676 406	180 779
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			594 167	100 379
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			36 468	18 648
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 307 041	299 806
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			6 147 000	3 833 000
Intérêts et charges assimilées			657 051	413 792
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 804 051	4 246 792
RESULTAT FINANCIER			-4 497 010	-3 946 986
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			9 368 829	6 040 593

2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2020	31/05/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 993	1 337 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 160 435	1 651 526
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		180 525
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 168 428	3 169 051
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 566	29 472
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 736 124	1 033 589
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		28 700
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 748 691	1 091 760
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 580 263	2 077 291
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	4 536 307	2 608 830
TOTAL DES PRODUITS	350 657 518	356 622 220
TOTAL DES CHARGES	347 405 258	351 113 167
BENEFICE OU PERTE	3 252 259	5 509 053

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2020, dont le total est de 462 399 341 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 3 252 259 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2019 au 31/05/2020.

Il est comparé à l'exercice précédent qui comporte une activité de douze mois.

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

FAITS MARQUANTS

- Transmission Universelle de patrimoine de la société DELOITTE AUDIT IT FINANCIALS en date du 29 février 2020 de 35 860 titres.
- L'augmentation du capital de 465 120€ par émission de 29 070 actions nouvelles avec une valeur nominale de 16€.
- Acquisition de 65 151 titres de la société DELOITTE INTERPRO pour une détention à 99.97 %.
- Cession de 527 titres de la société DURAND.
- Cession de 578 titres de la société CAA.
- Depuis le 01/06/2019, la société DELOITTE & ASSOCIES est sortie du groupe d'intégration fiscale de DELOITTE SAS.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce-articles L 123-12 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Le Fonds de commerce figure au bilan pour sa valeur d'achat ou d'apport. La valeur d'inventaire du Fonds de commerce correspond à sa valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise.

Lorsque des événements ou des changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée, ils ne sont pas amortis.

Les logiciels informatiques sont amortis en linéaire sur 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre. Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les méthodes suivantes :

- Constructions : Linéaire sur 20 ans
- A.A.I Divers jusqu'au 31/08/92 : Linéaire sur 9 ans
- A.A.I Divers au 31/05/2007 : Linéaire sur 7 ans
- A.A.I Divers à partir du 01/06/07 : Linéaire sur 5 ans
- A.A.I Divers : Linéaire sur 3-5 ans et 10 ans
- Matériel et outillage : Linéaire sur 3 ans
- Matériel de transport : Linéaire sur 5 ans
- Matériel de bureau jusqu'au 31/05/07 : Linéaire sur 5 ans
- Mobilier de bureau jusqu'au 31/05/07 : Linéaire sur 10 ans
- Mobilier de bureau depuis le 01/06/07 : Linéaire sur 3 ans
- Matériel info. depuis le 01/06/07 : Linéaire sur 3 ans
- Matériel de bureau depuis le 01/06/07 : Linéaire sur 3 ans

Le mode linéaire est retenu comme représentatif de la dépréciation économique normale.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participations 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.

STOCKS ET EN COURS

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

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.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation selon la méthode prospective et tiennent compte des paramètres suivants :

- Age de départ de la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation retenu : 1.05%
- Taux de charges sociales patronales : 49%

Convention collective : Experts comptables et commissaires aux comptes et bureaux d'études techniques.

L'évaluation actuarielle des indemnités de départ à la retraite s'élève à 1 195 611€.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

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

CHANGEMENT DE PRESENTATION

Au 31/05/2020, dans le cadre de la convention de trésorerie conclue entre la Société Deloitte & Associés et Deloitte SAS, les comptes bancaires liés aux opérations de centralisation automatique de trésorerie (comptes de fonctionnement et reflet) ont été compensés au bilan. La position de trésorerie de la société est désormais reflétée par le compte courant vis-à-vis de Deloitte SAS.

INFORMATIONS DIVERSES

L'effectif moyen de la société sur l'exercice clos le 31/05/2020 s'est élevé à 1 899 personnes.

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 72 875€.

2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	76 026 319		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	657 355		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	19 877		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	114 397		
Installations générales, agenc., aménag.	1 603 930		47 045
Matériel de transport	18 294		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 931 365		1 575
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 345 218		48 620
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	89 563 742		77 962 088
Autres titres immobilisés	141		30 322
Prêts et autres immobilisations financières	3 770 029		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	93 333 913		77 992 411
TOTAL GENERAL	174 705 450		78 041 031

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			76 026 319	
Constructions sur sol propre		542 129	115 227	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		19 877		
Installations techn., matériel et outillages ind.			114 397	
Installations générales, agencements divers		270 034	1 380 942	
Matériel de transport			18 294	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 710	2 925 229	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		839 749	4 554 089	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations	712 876	3 905 242	162 907 712	
Autres titres immobilisés			30 463	
Prêts et autres immobilisations financières		531 783	3 238 246	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	712 876	4 437 025	166 176 422	
TOTAL GENERAL	712 876	5 276 774	246 756 830	

2055 - Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	385 056			385 056
Terrains				
Constructions sur sol propre	634 183	19 637	538 923	114 898
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	19 877		19 877	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	114 397			114 397
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 314 597	19 098	270 034	1 063 661
Matériel de transport	18 294			18 294
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 903 270	15 572	7 710	2 911 133
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 004 618	54 307	836 543	4 222 382
TOTAL GENERAL	5 389 674	54 307	836 543	4 607 438

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
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							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

2056 - Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
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	4 571 499	1 017 061	210 917	5 377 643
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	7 250	12 328	7 250	12 328
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 578 749	1 029 389	218 167	5 389 971
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	6 344 687	6 147 000		12 491 687
Dépréciations autres immobilis. financières	1 500 000	30 322		1 530 322
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	5 804 306	525 348	636 225	5 693 429
Autres dépréciations	365 244	15 000		380 244
DEPRECIATIONS	14 014 238	6 717 670	636 225	20 095 683
TOTAL GENERAL	18 592 986	7 747 059	854 392	25 485 654
Dotations et reprises d'exploitation		1 600 059	854 392	
Dotations et reprises financières		6 147 000		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

2057 - Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 126 900	1	3 126 899
Autres immobilisations financières	111 347	1	111 346
Clients douteux ou litigieux	3 284 839	3 284 839	
Autres créances clients	149 768 264	149 768 264	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16 439	16 439	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	711 378	711 378	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques	349 506	349 506	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	15 351 321	15 351 321	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	28 130	28 130	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	62 613 537	62 613 537	
Débiteurs divers	3 711 411	3 711 411	
Charges constatées d'avance	2 277 010	2 277 010	
TOTAL GENERAL	241 350 081	238 111 836	3 238 245
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	531 783		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	451 060	451 060		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	2 877	2 877		
Fournisseurs et comptes rattachés	106 360 290	106 360 290		
Personnel et comptes rattachés	39 541 154	39 541 154		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 042 545	35 042 545		
Etat : impôt sur les bénéfiques	4 885 813	4 885 813		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	27 182 218	27 182 218		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 715 832	4 715 832		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	87 485	87 485		
Groupe et associés	35 816 499	35 816 499		
Autres dettes	4 165 333	4 165 333		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	315 000	315 000		
TOTAL GENERAL	258 566 107	258 566 107		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
276840	Interets Courus S/Prets	105 402	105 402	
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		105 402	105 402	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Fact A Etablr Clients	2 608 466	9 583	2 598 883
418200	Fact A Etablr Clients-Icos	47 065 972	68 456 384	-21 390 412
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		49 674 439	68 465 967	-18 791 528
AUTRES CREANCES				
409800	Avoirs Fourm A Recev	104 400		104 400
409810	Avoirs Fourm A Recev-Icos		3 464 683	-3 464 683
468700	Produits A Recevoir	1 083 763		1 083 763
TOTAL AUTRES CREANCES		1 188 163	3 464 683	-2 276 520
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		50 968 004	72 036 052	-21 068 048

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fourn.Fac.B/S A Recevoir	14 928 046	18 039 462	-3 111 416
408105	Fact Bur,Etrang,A Recev.	1 132	23 992	-22 860
408200	Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	80 663 829	84 413 693	-3 749 864
408210	Fact Ó Recevoir - FNP - Bon C.	88 021	78 354	9 667
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		95 681 027	102 555 500	-6 874 473
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428201	Provision Cp 1	9 343 535	9 259 825	83 710
428206	CongÚ PayÚs PERCOG	75 917		75 917
428600	Personnel Autres Charges	6 293 679	21 137 922	-14 844 242
428601	Provision 13Eme Mois	2 733 964	2 714 740	19 224
428603	Provision P.Objectif	8 887 737	8 479 388	408 349
428604	Provision IF-CDD	20 460	9 100	11 360
428606	Provision ATT En Cours	843 237	1 311 773	-468 536
428607	Provision ATT Reliquat	33 148	46 042	-12 893
428610	Levée Associés - Salaires	10 568 242		10 568 242
438600	Org.Soc. Charges A Payer	30 719	5 377 307	-5 346 588
438601	Particip. Effort Constr.	881 297	865 768	15 529
438602	Organic	219 278	240 231	-20 953
438603	Formation Professionnel.	-557 836	513 575	-1 071 411
438604	Versement Taxe Apprentis	255 038	25 425	229 613
438605	Versement Taxe ADSPL	135 658	20 395	115 263
438607	Abs & Ind Formation CPF	1 890	892	999
438610	Levée Associés - Charges s/salaires	4 755 709		4 755 709
438620	Prov Ch.Soc.Cp 4	4 382 672	4 282 329	100 343
438621	Prov.Ch.Soc.13e Mois	1 278 627	1 253 502	25 125
438626	Prov Ch.Soc.P.Obj.	4 418 486	4 149 754	268 732
438627	Prov Charges ATT Reliquat	16 070	22 383	-6 314
438630	Prov. Ch.Soc. IF-CDD	6 317	4 121	2 196
438631	Provision Ch. ATT En Cours	396 699	610 345	-213 646
448601	Taxe Profess.A Verser	2 503 290	2 469 853	33 437
448605	Taxe Tvts A Verser	26 900	34 666	-7 766
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		57 550 734	62 829 336	-5 278 602
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518607	Int.Courus Banc.A Payer		4 517	-4 517
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			4 517	-4 517
TOTAL CHARGES A PAYER		153 231 761	165 389 354	-12 157 592

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486000	Charges Comptab.D'Avance	452 496	565 201	-112 704
486013	Chrg D'Av. Loyers	17 445	31 323	-13 878
486014	Chrg D'Av. Ch.Locatives	3 843	3 842	1
486020	Chrg D'Av. Colis.Profess	1 803 226	1 700 554	102 672
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		2 277 010	2 300 920	-23 910
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 277 010	2 300 920	-23 910
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487900	OD-Produits Const.D'Avance	-315 000	-311 249	-3 751
TOTAL		-315 000	-311 249	-3 751
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-315 000	-311 249	-3 751

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	136 760	29 070		16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		115 697 618
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		115 697 618
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		465 120
Variations des primes liées au capital		76 322 594
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		921 380
Résultat de l'exercice		3 252 259
	SOLDE	80 961 354
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		196 658 972

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2020	Total 31/05/2019	%
Production vendue de services	326 468	23 359	349 827	350 498	-0,19 %
TOTAL	326 468	23 359	349 827	350 498	-0,19 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	9 368 829	5 097 183	4 271 646
Résultat exceptionnel à court terme	-1 580 263	-526 754	-1 053 509
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	51 183	17 061	34 122
RESULTAT COMPTABLE	7 839 749	4 587 490	3 252 259

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	1 822	
Employés	78	
	TOTAL	1 899

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
DELOITTE 6 Place de la Pyramide 90908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX	SAS	23 428 650	

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	219 278
TOTAL ALLEGEMENTS	219 278
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-219 278
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif
	Perte latente			Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	12 305		12 305	1 518
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	23		23	7 433
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	12 328		12 328	8 951

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE				2 150 571	2 150 571
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				551 125	551 125
Exercice en cours				414 829	414 829
TOTAL				965 954	965 954
VALEUR NETTE				1 184 617	1 184 617
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				836 265	836 265
Exercice en cours				480 930	480 930
TOTAL				1 317 195	1 317 195
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				345 403	345 403
A plus d'un an et moins de 5 ans				460 064	460 064
A plus de cinq ans					
TOTAL				805 467	805 467
VALEUR RESIDUELLE				211 766	211 766
Montant pris en charge ds exerc.					

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
DB CONSULTANTS CASTRES	36 500 702 771	100		837 100 837 100		591 081 209 876
DELOITTE MONACO MONACO		94,67		14 200 14 200		
LAURENS MICHEL AUDIT CAMBON D'ALBI	10 000 626 389	100		515 390 515 390		160 179 42 957
DELOITTE ALGERIE	6 980 -750 322	99		10 751 10 751		1 087 964 -646 271
DELOITTE MARQUE & GENDROT PARIS-LA DEFENSE CEDEX	27 200 000 18 418 169	99,09		27 511 150 25 375 150		196 183 -1 205 705
CONSTANTIN ASSOCIES PARIS-LA DEFENSE CEDEX	831 000 29 147 160	100		37 020 333 37 020 333		13 200 949 1 037 762
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
CALAN RAMOLINO CONSEIL		10		1 1		
SAAC DAKAR		25		381		
					0,00	
					0,00	
					0,00	
					0,00	
					0,00	
AUTRES PARTICIPATIONS						
					0,00	
					0,00	
					0,00	
					0,00	
					0,00	
					0,00	

Filiales

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)		0,00				
CER COTE D'IVOIRE		99		1 509		
CER MALI		70		1 601		
SCV DU MOULIN NEUF		99		1 485 1 485		
CER CONSEIL GABON		75		12 196		
BEAS PARIS-LA DEFENSE CEDEX	960 230 599	100		960 960		216 102 14 191
DELOITTE NEARSHORE CASABLANCA	916 11 950 247	100		926 926		12 943 970 2 956 892
JACQUES SERRA ET ASSOCIES PARIS-LA DEFENSE CEDEX	7 622 658 646	99,4		168 775 168 775		747 684 149 329
SCACCHI & ASSOCIES PARIS-LA DEFENSE CEDEX	3 908 422 4 671 765	97,5		16 482 499 12 289 500		5 541 337 -763 344
OPUS 3.14 AUDIT ET CONSEIL PARIS-LA DEFENSE CEDEX	37 000 854 694	99,97		1 499 614 1 499 614		545 064 193 296
KOVI 8 PARIS-LA DEFENSE CEDEX	10 000 -12 996	100		10 000 10 000		-2 539
AUDALIAN PARIS-LA DEFENSE CEDEX	250 000 603 032	100		557 219 557 219		38 199 8 029
REVI CONSEIL CASTELNAU LE LEZ	45 735 753 133	100		537 880 537 880		387 690 100 578
ECA AUDIT EURALILLE	300 000 838 360	100		834 241 834 241		315 832 122 413
DELOITTE INTERPRO PARIS-LA DEFENSE CEDEX	65 466 000 70 191 047	100		76 789 714 76 789 714		-25 800
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

DELOITTE & ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée
au capital de 1 723 040 Euros

6 place de la Pyramide
92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

572 028 041 RCS NANTERRE

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 5 NOVEMBRE 2020

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2020

RESOLUTION VOTEE D'AFFECTION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 3 252 259 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.



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

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mai 2020





Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Société de
commissaires
aux comptes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2020

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

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

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 & ASSOCIES** relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 30 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juin 2019 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.

112 bis, rue Cardinet
7 5 0 1 7 P A R I S

Tél. 01 40 53 39 80
fax 01 40 53 05 56

S.A. au capital de
37 000 €
Inscrite à la
Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Paris
RCS Paris B 602 006 116
Code NAF 6920 Z
N° TVA Intracommunautaire :
FR 95602006116

.../...

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « changement de présentation » de l'annexe des comptes annuels concernant la comptabilisation des opérations de centralisation de trésorerie.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 incorporelles » de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des fonds de commerce ;
- la note « immobilisations financières » de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation.

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.

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 arrêté le 30 septembre 2020 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.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

.../...

W



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

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

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

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

En outre :

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

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

Paris, le 19 octobre 2020

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

Société de commissaires aux comptes



Albert ABEHSSERA



Hervé TANGUY

2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2020	31/05/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	76 026 319	385 056	75 641 263	75 641 263
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	115 227	114 898	329	23 172
Installations techniques, matériel, outillage	114 397	114 397		
Autres immobilisations corporelles	4 324 465	3 993 087	331 378	317 428
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	162 907 712	12 491 687	150 416 025	83 219 055
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	30 463	30 322	141	141
Prêts	3 126 900	1 500 000	1 626 900	2 158 683
Autres immobilisations financières	111 347		111 347	111 347
ACTIF IMMOBILISE	246 756 830	18 629 448	228 127 382	161 471 089
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	2 035 759		2 035 759	3 932 685
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	82 162		82 162	140 420
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	153 053 103	5 693 429	147 359 674	160 786 856
Autres créances	82 781 722	380 244	82 401 478	20 591 558
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	103 548		103 548	28 014 627
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 277 010		2 277 010	2 300 920
ACTIF CIRCULANT	240 333 304	6 073 673	234 259 631	215 767 065
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	12 328		12 328	7 250
TOTAL GENERAL	487 102 462	24 703 121	462 399 341	377 245 403

2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2020	31/05/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 2 188 160)	2 188 160	1 723 040
Primes d'émission, de fusion, d'apport	113 110 434	36 787 840
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	172 304	172 304
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	7 125 130	6 203 750
Report à nouveau	70 810 684	65 301 631
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 252 259	5 509 053
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	196 658 972	115 697 618
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 389 971	4 578 749
Provisions pour charges		
PROVISIONS	5 389 971	4 578 749
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	451 060	6 764 104
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	2 877	3 295
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 775 341	1 088 767
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	106 360 290	111 542 847
Dettes fiscales et sociales	111 367 562	105 237 324
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	87 485	85 985
Autres dettes	39 981 832	31 923 239
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	315 000	311 249
DETTES	260 341 448	256 956 811
Ecarts de conversion passif	8 951	12 226
TOTAL GENERAL	462 399 341	377 245 403

C.F.C.E
 112, bis rue Cardinet
 75017 PARIS
 Commissaire aux comptes

2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2020	31/05/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	326 467 982	23 359 341	349 827 323	350 497 712
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	326 467 982	23 359 341	349 827 323	350 497 712
Production stockée			-3 560 324	2 007 558
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 170	1 000
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			854 392	538 214
Autres produits			56 489	108 879
PRODUITS D'EXPLOITATION			347 182 049	353 153 363
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			115 189 141	123 838 986
Impôts, taxes et versements assimilés			9 542 763	7 724 473
Salaires et traitements			140 502 403	142 089 735
Charges sociales			63 515 905	64 699 771
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			54 307	84 252
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			525 348	3 370 615
Dotations aux provisions			1 044 389	324 212
Autres charges			2 941 954	1 033 741
CHARGES D'EXPLOITATION			333 316 209	343 165 785
RESULTAT D'EXPLOITATION			13 865 840	9 987 578
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			1 676 406	180 779
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			594 167	100 379
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			36 468	18 648
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 307 041	299 806
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			6 147 000	3 833 000
Intérêts et charges assimilées			657 051	413 792
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 804 051	4 246 792
RESULTAT FINANCIER			-4 497 010	-3 946 986
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			9 368 829	6 040 593

2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2020	31/05/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 993	1 337 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 160 435	1 651 526
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		180 525
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 168 428	3 169 051
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 566	29 472
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 736 124	1 033 589
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		28 700
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 748 691	1 091 760
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 580 263	2 077 291
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	4 536 307	2 608 830
TOTAL DES PRODUITS	350 657 518	356 622 220
TOTAL DES CHARGES	347 405 258	351 113 167
BENEFICE OU PERTE	3 252 259	5 509 053

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2020, dont le total est de 462 399 341 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 3 252 259 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2019 au 31/05/2020.

Il est comparé à l'exercice précédent qui comporte une activité de douze mois.

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

FAITS MARQUANTS

- Transmission Universelle de patrimoine de la société DELOITTE AUDIT IT FINANCIALS en date du 29 février 2020 de 35 860 titres.
- L'augmentation du capital de 465 120€ par émission de 29 070 actions nouvelles avec une valeur nominale de 16€.
- Acquisition de 65 151 titres de la société DELOITTE INTERPRO pour une détention à 99.97 %.
- Cession de 527 titres de la société DURAND.
- Cession de 578 titres de la société CAA.
- Depuis le 01/06/2019, la société DELOITTE & ASSOCIES est sortie du groupe d'intégration fiscale de DELOITTE SAS.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce-articles L 123-12 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Le Fonds de commerce figure au bilan pour sa valeur d'achat ou d'apport. La valeur d'inventaire du Fonds de commerce correspond à sa valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise.

Lorsque des événements ou des changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée, ils ne sont pas amortis.

Les logiciels informatiques sont amortis en linéaire sur 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre. Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les méthodes suivantes :

- Constructions : Linéaire sur 20 ans
- A.A.I Divers jusqu'au 31/08/92 : Linéaire sur 9 ans
- A.A.I Divers au 31/05/2007 : Linéaire sur 7 ans
- A.A.I Divers à partir du 01/06/07 : Linéaire sur 5 ans
- A.A.I Divers : Linéaire sur 3-5 ans et 10 ans
- Matériel et outillage : Linéaire sur 3 ans
- Matériel de transport : Linéaire sur 5 ans
- Matériel de bureau jusqu'au 31/05/07 : Linéaire sur 5 ans
- Mobilier de bureau jusqu'au 31/05/07 : Linéaire sur 10 ans
- Mobilier de bureau depuis le 01/06/07 : Linéaire sur 3 ans
- Matériel info. depuis le 01/06/07 : Linéaire sur 3 ans
- Matériel de bureau depuis le 01/06/07 : Linéaire sur 3 ans

Le mode linéaire est retenu comme représentatif de la dépréciation économique normale.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participations 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.

STOCKS ET EN COURS

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

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.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation selon la méthode prospective et tiennent compte des paramètres suivants :

- Age de départ de la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation retenu : 1.05%
- Taux de charges sociales patronales : 49%

Convention collective : Experts comptables et commissaires aux comptes et bureaux d'études techniques.

L'évaluation actuarielle des indemnités de départ à la retraite s'élève à 1 195 611€.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

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

CHANGEMENT DE PRESENTATION

Au 31/05/2020, dans le cadre de la convention de trésorerie conclue entre la Société Deloitte & Associés et Deloitte SAS, les comptes bancaires liés aux opérations de centralisation automatique de trésorerie (comptes de fonctionnement et reflet) ont été compensés au bilan. La position de trésorerie de la société est désormais reflétée par le compte courant vis-à-vis de Deloitte SAS.

INFORMATIONS DIVERSES

L'effectif moyen de la société sur l'exercice clos le 31/05/2020 s'est élevé à 1 899 personnes.

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 72 875€.

2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	76 026 319		
		Dont composants	
Constructions sur sol propre	657 355		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	19 877		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	114 397		
Installations générales, agenc., aménag.	1 603 930		47 045
Matériel de transport	18 294		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 931 365		1 575
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 345 218		48 620
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	89 563 742		77 962 088
Autres titres immobilisés	141		30 322
Prêts et autres immobilisations financières	3 770 029		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	93 333 913		77 992 411
TOTAL GENERAL	174 705 450		78 041 031

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			76 026 319	
Constructions sur sol propre		542 129	115 227	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.		19 877		
Installations techn., matériel et outillages ind.			114 397	
Installations générales, agencements divers		270 034	1 380 942	
Matériel de transport			18 294	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 710	2 925 229	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		839 749	4 554 089	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations	712 876	3 905 242	162 907 712	
Autres titres immobilisés			30 463	
Prêts et autres immobilisations financières		531 783	3 238 246	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	712 876	4 437 025	166 176 422	
TOTAL GENERAL	712 876	5 276 774	246 756 830	

2055 - Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	385 056			385 056
Terrains				
Constructions sur sol propre	634 183	19 637	538 923	114 898
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	19 877		19 877	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	114 397			114 397
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 314 597	19 098	270 034	1 063 661
Matériel de transport	18 294			18 294
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 903 270	15 572	7 710	2 911 133
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 004 618	54 307	836 543	4 222 382
TOTAL GENERAL	5 389 674	54 307	836 543	4 607 438

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
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							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

C.F.C.E
 112 bis rue Cardinet
 75017 PARIS
 Commissaire aux comptes

2056 - Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
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	4 571 499	1 017 061	210 917	5 377 643
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	7 250	12 328	7 250	12 328
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				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	4 578 749	1 029 389	218 167	5 389 971
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	6 344 687	6 147 000		12 491 687
Dépréciations autres immobilis. financières	1 500 000	30 322		1 530 322
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	5 804 306	525 348	636 225	5 693 429
Autres dépréciations	365 244	15 000		380 244
DEPRECIATIONS	14 014 238	6 717 670	636 225	20 095 683
TOTAL GENERAL	18 592 986	7 747 059	854 392	25 485 654
Dotations et reprises d'exploitation		1 600 059	854 392	
Dotations et reprises financières		6 147 000		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

2057 - Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 126 900	1	3 126 899
Autres immobilisations financières	111 347	1	111 346
Clients douteux ou litigieux	3 284 839	3 284 839	
Autres créances clients	149 768 264	149 768 264	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	16 439	16 439	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	711 378	711 378	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	349 506	349 506	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	15 351 321	15 351 321	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	28 130	28 130	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	62 613 537	62 613 537	
Débiteurs divers	3 711 411	3 711 411	
Charges constatées d'avance	2 277 010	2 277 010	
TOTAL GENERAL	241 350 081	238 111 836	3 238 245

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	531 783
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	451 060	451 060		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	2 877	2 877		
Fournisseurs et comptes rattachés	106 360 290	106 360 290		
Personnel et comptes rattachés	39 541 154	39 541 154		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 042 545	35 042 545		
Etat : impôt sur les bénéfices	4 885 813	4 885 813		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	27 182 218	27 182 218		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 715 832	4 715 832		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	87 485	87 485		
Groupe et associés	35 816 499	35 816 499		
Autres dettes	4 165 333	4 165 333		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	315 000	315 000		
TOTAL GENERAL	258 566 107	258 566 107		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
276840	Interets Courus S/Prets	105 402	105 402	
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		105 402	105 402	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Fact A Etablir Clients	2 608 466	9 583	2 598 883
418200	Fact A Etablir Clients-Icos	47 065 972	68 456 384	-21 390 412
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		49 674 439	68 465 967	-18 791 528
AUTRES CREANCES				
409800	Avoirs Fourm A Recev	104 400		104 400
409810	Avoirs Fourm A Recev-Icos		3 464 683	-3 464 683
468700	Produits A Recevoir	1 083 763		1 083 763
TOTAL AUTRES CREANCES		1 188 163	3 464 683	-2 276 520
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		50 968 004	72 036 052	-21 068 048

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100	Fourn.Fac.B/S A Recevoir	14 928 046	18 039 462	-3 111 416
408105	Fact Bur.Etrang.A Recev.	1 132	23 992	-22 860
408200	Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	80 663 829	84 413 693	-3 749 864
408210	Fact Ó Recevoir - FNP - Bon C.	88 021	78 354	9 667
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		95 681 027	102 555 500	-6 874 473
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428201	Provision Cp 1	9 343 535	9 259 825	83 710
428206	CongÚ PayÚs PERCOG	75 917		75 917
428600	Personnel Autres Charges	6 293 679	21 137 922	-14 844 242
428601	Provision 13Ème Mois	2 733 964	2 714 740	19 224
428603	Provision P.Objectif	8 887 737	8 479 388	408 349
428604	Provision IF-CDD	20 460	9 100	11 360
428606	Provision ATT En Cours	843 237	1 311 773	-468 536
428607	Provision ATT Reliquat	33 148	46 042	-12 893
428610	Levée Associés - Salaires	10 568 242		10 568 242
438600	Org.Soc. Charges A Payer	30 719	5 377 307	-5 346 588
438601	Particip. Effort Constr.	881 297	865 768	15 529
438602	Organic	219 278	240 231	-20 953
438603	Formation Professionnel.	-557 836	513 575	-1 071 411
438604	Versement Taxe Apprentis	255 038	25 425	229 613
438605	Versement Taxe ADSPL	135 658	20 395	115 263
438607	Abs & Ind Formation CPF	1 890	892	999
438610	Levée Associés - Charges s/salaires	4 755 709		4 755 709
438620	Prov Ch.Soc.Cp 4	4 382 672	4 282 329	100 343
438621	Prov.Ch.Soc.13e Mois	1 278 627	1 253 502	25 125
438626	Prov Ch.Soc.P.Obj.	4 418 486	4 149 754	268 732
438627	Prov Charges ATT Reliquat	16 070	22 383	-6 314
438630	Prov. Ch.Soc. IF-CDD	6 317	4 121	2 196
438631	Provision Ch. ATT En Cours	396 699	610 345	-213 646
448601	Taxe Profess.A Verser	2 503 290	2 469 853	33 437
448605	Taxe Tvts A Verser	26 900	34 666	-7 766
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		57 550 734	62 829 336	-5 278 602
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518607	Int.Courus Banc.A Payer		4 517	-4 517
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			4 517	-4 517
TOTAL CHARGES A PAYER		153 231 761	165 389 354	-12 157 592

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486000	Charges Comptab.D'Avance	452 496	565 201	-112 704
486013	Chrg D'Av. Loyers	17 445	31 323	-13 878
486014	Chrg D'Av. Ch.Locatives	3 843	3 842	1
486020	Chrg D'Av. Cotis.Profess	1 803 226	1 700 554	102 672
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		2 277 010	2 300 920	-23 910
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 277 010	2 300 920	-23 910
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487900	OD-Produits Const.D'Avance	-315 000	-311 249	-3 751
TOTAL		-315 000	-311 249	-3 751
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-315 000	-311 249	-3 751

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	136 760	29 070		16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		115 697 618
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		115 697 618
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		465 120
Variations des primes liées au capital		76 322 594
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		921 380
Résultat de l'exercice		3 252 259
SOLDE		80 961 354
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		196 658 972

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	537 689
Cautions Marchés	137 689
Cautions Fondation	400 000
TOTAL	537 689

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2020	Total 31/05/2019	%
Production vendue de services	326 468	23 359	349 827	350 498	-0,19 %
TOTAL	326 468	23 359	349 827	350 498	-0,19 %

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	9 368 829	5 097 183	4 271 646
Résultat exceptionnel à court terme	-1 580 263	-526 754	-1 053 509
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs	51 183	17 061	34 122
RESULTAT COMPTABLE	7 839 749	4 587 490	3 252 259

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	1 822	
Employés	78	
	TOTAL	1 899

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
DELOITTE 6 Place de la Pyramide 90908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX	SAS	23 428 650	

C.F.C.E
112, bis rue Cardinet
75017 PARIS
Commissaire aux comptes

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	219 278
TOTAL ALLEGEMENTS	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
-219 278	

IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	12 305		12 305	1 518
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	23		23	7 433
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	12 328		12 328	8 951

C.F.C.E
 112, bis rue Cardinet
 75017 PARIS
 Commissaire aux comptes

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE				2 150 571	2 150 571
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				551 125	551 125
Exercice en cours				414 829	414 829
TOTAL				965 954	965 954
VALEUR NETTE				1 184 617	1 184 617
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				836 265	836 265
Exercice en cours				480 930	480 930
TOTAL				1 317 195	1 317 195
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				345 403	345 403
A plus d'un an et moins de 5 ans				460 064	460 064
A plus de cinq ans					
TOTAL				805 467	805 467
VALEUR RESIDUELLE				211 766	211 766

Montant pris en charge ds exerc.

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
DB CONSULTANTS	36 500	100		837 100		591 081
CASTRES	702 771			837 100		209 876
DELOITTE MONACO MONACO		94,67		14 200 14 200		
LAURENS MICHEL AUDIT	10 000	100		515 390		160 179
CAMBON D'ALBI	626 389			515 390		42 957
DELOITTE ALGERIE	6 980	99		10 751		1 087 964
	-750 322			10 751		-646 271
DELOITTE MARQUE & GENDROT PARIS-LA DEFENSE CEDEX	27 200 000 18 418 169	99,09		27 511 150 25 375 150		196 183 -1 205 705
CONSTANTIN ASSOCIES PARIS-LA DEFENSE CEDEX	831 000 29 147 160	100		37 020 333 37 020 333		13 200 949 1 037 762
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
CALAN RAMOLINO CONSEIL		10		1		
				1		
SAAC DAKAR		25		381		
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
AUTRES PARTICIPATIONS						
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

Filiales

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)		0,00			
CER COTE D'IVOIRE		99	1 509		
CER MALI		70	1 601		
SCV DU MOULIN NEUF		99	1 485 1 485		
CER CONSEIL GABON		75	12 196		
BEAS PARIS-LA DEFENSE CEDEX	960 230 599	100	960 960		216 102 14 191
DELOITTE NEARSHORE CASABLANCA	916 11 950 247	100	926 926		12 943 970 2 956 892
JACQUES SERRA ET ASSOCIES PARIS-LA DEFENSE CEDEX	7 622 658 646	99,4	168 775 168 775		747 684 149 329
SCACCHI & ASSOCIES PARIS-LA DEFENSE CEDEX	3 908 422 4 671 765	97,5	16 482 499 12 289 500		5 541 337 -763 344
OPUS 3.14 AUDIT ET CONSEIL PARIS-LA DEFENSE CEDEX	37 000 854 694	99,97	1 499 614 1 499 614		545 064 193 296
KOVI 8 PARIS-LA DEFENSE CEDEX	10 000 -12 996	100	10 000 10 000		-2 539
AUDALIAN PARIS-LA DEFENSE CEDEX	250 000 603 032	100	557 219 557 219		38 199 8 029
REVI CONSEIL CASTELNAU LE LEZ	45 735 753 133	100	537 880 537 880		387 690 100 578
ECA AUDIT EURALILLE	300 000 838 360	100	834 241 834 241		315 832 122 413
DELOITTE INTERPRO PARIS-LA DEFENSE CEDEX	65 466 000 70 191 047	100	76 789 714 76 789 714		-25 800
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			