

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 05/06/2019 sous le numéro de dépôt 17509

DELOITTE & ASSOCIES

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

6 place de la Pyramide

92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX

Comptes annuels au 31/05/18

SOMMAIRE

Bilan	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat partie 1	5
Compte de résultat partie 2	6
Règles et méthodes comptables	8
Faits Marquants	12
Informations sur Bilan et Compte de résultat	13
Etat de l'actif immobilisé	14
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	16
Etat des échéances, des créances et des dettes	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Engagements financiers et autres informations	21
Composition du capital social	22
Variation des capitaux propres	22
Engagements financiers	22
Ventilation du chiffre d'affaires	23
Effectif moyen	23
Identité sociétés mères consolidant société	23
Situation fiscale latente ou différée	24
Ecart conversion/créances, dettes étrangères	24
Crédit-bail	25
Liste des filiales et participations	26
Liste des filiales	27
Résultats des cinq derniers exercices	1

BILAN

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2018	31/05/2017
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	75 593 404
Autres immobilisations incorporelles	19 818	19 818		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				939
Constructions	1 134 818	1 076 628	58 190	92 179
Installations techniques, matériel, outillage	145 809	145 809		
Autres immobilisations corporelles	23 056 974	22 711 291	345 682	362 949
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	90 482 717	2 511 687	87 971 030	89 630 599
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	141		141	141
Prêts	3 741 099	1 500 000	2 241 099	2 351 527
Autres immobilisations financières	112 879		112 879	113 316
ACTIF IMMOBILISE	194 720 575	28 350 290	166 370 285	168 145 054
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	1 925 126		1 925 126	2 409 869
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	141 479		141 479	185 043
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	167 724 858	2 819 918	164 904 940	137 192 000
Autres créances	23 914 788	365 244	23 549 544	44 478 929
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				957
Disponibilités	5 784 147		5 784 147	4 822 351
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 804 929		1 804 929	2 047 707
ACTIF CIRCULANT	201 295 327	3 185 162	198 110 165	191 136 856
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	2 906		2 906	43 874
TOTAL GENERAL	396 018 808	31 535 452	364 483 356	359 325 785

BILAN PASSIF

Rubriques	31/05/2018	31/05/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 1 723 040)	1 723 040	1 723 040
Primes d'émission, de fusion, d'apport	36 787 840	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)	6 203 750	6 203 750
Report à nouveau	80 921 237	74 220 296
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(15 619 607)	6 700 939
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	110 188 564	125 808 169
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 565 049	7 622 119
Provisions pour charges		
PROVISIONS	4 565 049	7 622 119
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 517	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	62 978	147 877
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	689 056	473 674
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 755 880	123 376 928
Dettes fiscales et sociales	104 311 188	84 586 248
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 985	85 985
Autres dettes	11 720 350	16 756 767
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	88 750	465 500
DETTES	249 718 703	225 892 980
Ecarts de conversion passif	11 040	2 517
TOTAL GENERAL	364 483 356	359 325 785

Résultat de l'exercice en centimes

-15 619 606,54

Total du bilan en centimes

364 483 356,37

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	313 877 441	25 971 244	339 848 685	308 709 141
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	313 877 441	25 971 244	339 848 685	308 709 141
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges Autres produits			(484 743) 11 572 4 044 014 174 486	2 178 388 13 560 2 973 801 20 164
PRODUITS D'EXPLOITATION			343 594 014	313 895 053
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			142 673 034 9 765 392 140 583 859 61 336 111	131 681 796 9 091 925 119 946 068 53 681 400
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges			96 334 396 321 727 006 1 352 695	106 492 392 420 749 948 1 873 628
CHARGES D'EXPLOITATION			356 930 752	317 523 676
RESULTAT D'EXPLOITATION			(13 336 738)	(3 628 623)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			10 639 3 220 791	12 325 4 832 3 411 022 29 818 228 930 125
PRODUITS FINANCIERS			3 231 430	3 687 052
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 496 000 3 507 076 0	1 543 874 3 572 747 134 284
CHARGES FINANCIERES			6 003 077	5 250 905
RESULTAT FINANCIER			(2 771 647)	(1 563 854)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(16 108 385)	(5 192 477)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 943	50 024
Produits exceptionnels sur opérations en capital	939	2 020
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		14 235 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	53 882	14 287 044
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(66)	8 652
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	679	68
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	939	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 552	8 721
RESULTAT EXCEPTIONNEL	52 330	14 278 324
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(436 448)	2 384 908
TOTAL DES PRODUITS	346 879 326	331 869 149
TOTAL DES CHARGES	362 498 932	325 168 210
BENEFICE OU PERTE	(15 619 607)	6 700 939

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/18, dont le total est de 364 483 356 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (15 619 607) euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/17 au 31/05/18.

Il est comparé à l'exercice précédent qui comportait douze mois d'activité.

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

Groupe Fiscal

La société DELOITTE & ASSOCIES 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, FINA, DELOITTE CONSEIL, DELOITTE FINANCE, DIFPRESSE GESTION, DELOITTE MARQUE GENDROT, DELOITTE MARQUE & GENDROT, DELOITTE AUDIT IT FINANCIAL SERVICES, DELOITTE CONSEIL FINANCE, CONSTANTIN ASSOCIES, CONSTANTIN ENTREPRISE, DURAND ET ASSOCIES, CISANE, DELOITTE PRODUCTS AND SOLUTIONS, JACQUES SERRA & ASSOCIES, PIERRE HENRI SCACCHI & ASSOCIES, SCACCHI SANTE, MONITOR DELOITTE, OPUS 3.14, LAURENS MICHEL AUDIT, KOVI 8, GREENEXT SERVICE, AUDALIAN COMMISSAIRE, HSC, DAVECC, REVI-CONSEIL, ANNE-MARIE TORRES, CONSULTANTS AUDITEURS ASSOCIES, SYNERGENCE, MICROECONOMIX, ECA AUDIT.

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

IMMOBILISATIONS 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 1 an.

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 (RDC)	: Linéaire sur 3-5 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 participation sont comptabilisés pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour le groupe. Elle s'apprécie en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour un montant correspondant à la différence entre ces deux valeurs.

Le cas échéant les créances rattachées font également l'objet d'une dépréciation.

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.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition.

PROVISION POUR LITIGES

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Au cours de l'exercice, le Groupe a retenu la méthode préférentielle, selon la recommandation du CNC n° 2003-R.01 pour la comptabilisation et l'évaluation des engagements de retraites. les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation selon la méthode prospective et tiennent compte des paramètres suivants:

- Age départ de la retraite: 65 ans
- Taux d'actualisation retenu: 1.55%
- 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 départs à la retraite s'élève à 985 767 €.

MENTION AU TITRE DU CICE

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel. Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice :

- Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 1 876 177 euros et a été imputé sur l'impôt sur les sociétés au cours de l'exercice 2018.

- Un produit à recevoir relatif aux salaires versés du 1^{er} janvier au 31 mai 2018 a été comptabilisé pour un montant de 670 063 €.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

INFORMATIONS DIVERSES

L'effectif moyen de la société sur l'exercice clos le 31/05/18 s'est élevé à 1 829 personnes.

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 5 833 €.

FAITS MARQUANTS

- Acquisition de la société DB Consultants pour 3318 actions d'une valeur de 837 100€.
- Transfert du siège social à effet le 1er Juin 2018 au 6 place de la Pyramide 92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX.

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 998 279		47 859
Terrains	939		
Constructions sur sol propre	1 006 006		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements	128 812		
Install. techniques, matériel et outillage industriels	145 809		
Installations générales, agencements, aménagements	22 293 924		20 441
Matériel de transport	21 414		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 223 035		24 638
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 819 939		45 079
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	89 646 286		1 189 984
Autres titres immobilisés	141		
Prêts et autres immobilisations financières	3 964 843		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	93 611 271		1 189 984
TOTAL GENERAL	197 429 488		1 282 922

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			76 046 138	
Terrains		939		
Constructions sur sol propre			1 006 006	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements			128 812	
Installations techn., matériel et outillages industriels			145 809	
Installations générales, agencements divers		3 526 478	18 787 886	
Matériel de transport			21 414	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 247 674	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 527 417	24 337 601	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations	352 874	679	90 482 717	
Autres titres immobilisés			141	
Prêts et autres immobilisations financières		110 865	3 853 978	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	352 874	111 545	94 336 836	
TOTAL GENERAL	352 874	3 638 962	194 720 575	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	404 874			404 874
Terrains				
Constructions sur sol propre	913 827	33 988		947 816
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	128 812			128 812
Installations techniques, matériel et outillage industriels	145 809			145 809
Installations générales, agencements et aménagements divers	21 964 888	35 255	3 526 478	18 473 664
Matériel de transport	21 414			21 414
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 189 122	27 091		4 216 213
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 363 873	96 334	3 526 478	23 933 728
TOTAL GENERAL	27 768 747	96 334	3 526 478	24 338 602

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	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	7 578 245 43 874	724 100 2 906	3 740 202 43 874	4 562 143 2 906
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	7 622 119	727 006	3 784 076	4 565 049
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	15 687 1 500 000 2 683 534 365 244	2 496 000 396 321	259 938	2 511 687 1 500 000 2 819 918 365 244
DEPRECIATIONS	4 564 466	2 892 321	259 938	7 196 849
TOTAL GENERAL	12 186 585	3 619 327	4 044 014	11 761 898
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		1 123 327 2 496 000	4 044 014	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 741 099		3 741 099
Autres immobilisations financières	112 879		112 879
Clients douteux ou litigieux	3 344 259	3 344 259	
Autres créances clients	164 380 598	164 380 598	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	33 324	33 324	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	88 406	88 406	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	20 142 724	20 142 724	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 419 482	3 419 482	
Débiteurs divers	230 851	230 851	
Charges constatées d'avance	1 804 929	1 804 929	
TOTAL GENERAL	197 298 552	193 444 574	3 853 978
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	110 428		
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	4 517	4 517		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	62 978	62 978		
Fournisseurs et comptes rattachés	132 755 880	132 755 880		
Personnel et comptes rattachés	44 012 520	44 012 520		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 124 591	27 124 591		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	30 757 914	30 757 914		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 416 163	2 416 163		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 985	85 985		
Groupe et associés	11 531 533	11 531 533		
Autres dettes	188 817	188 817		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	88 750	88 750		
TOTAL GENERAL	249 029 647	249 029 647		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/05/2018

PRODUITS A RECEVOIR	66 781 894
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	105 402
276840 Interets Courus S/Prets	105 402
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	66 669 782
418100 Fact A Etablir Clients	1 441 805
418200 Fact A Etablir Clients-Icos	65 227 977
AUTRES CREANCES	6 709
409800 Avoirs Fourn A Recev	6 709
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	66 781 894

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/05/2018

CHARGES A PAYER	
	187 677 243
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	
168884 Int.Courus Particip 2013	3 869
	3 869
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH	
408100 Fourn.Fac.B/S A Recevoir	124 924 982
408105 Fact Bur.Etrang.A Recev.	23 478 464
408200 Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	32 592
408210 Fact O Recevoir - FNP - Bon C.	101 380 853
	33 073
AUTRES DETTES	
419800 Avoirs A Etabl Clients	168 774
	168 774
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
428201 Provision Cp 1	62 575 101
428600 Personnel Autres Charges	8 871 081
428601 Provision 13Eme Mois	23 089 221
428603 Provision P.Objectif	2 610 153
428604 Provision IF-CDD	7 212 331
428606 Prov. ATT En Cours	6 063
428607 Prov. ATT Reliquat	1 077 613
438600 Org.Soc. Charges A Payer	44 595
438601 Particip. Effort Constr.	5 542 553
438602 Organic	787 593
438603 Formation Professionnel.	253 590
438604 Versement Taxe Apprentis	518 685
438620 Prov Ch.Soc.Cp 4	375 561
438621 Prov.Ch.Soc.13e Mois	4 292 958
438626 Prov Ch.Soc.P.Obj.	1 297 665
438627 Prov Charges ATT Reliquat	3 611 291
438630 Prov. Ch.Soc. IF-CDD	21 897
438631 Provision Ch. ATT En Cours	2 862
448601 Taxe Profess.A Verser	543 227
448605 Taxe Tvts A Verser	2 374 884
	41 279
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	
518607 Int.Courus Banc.A Payer	4 517
	4 517
TOTAL DES CHARGES A PAYER	187 677 243

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/05/2018

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 804 929
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	1 804 929
486000 Charges Comptab.D'Avance	214 934
486013 Chrg D'Av. Loyers	9 818
486014 Chrg D'Av. Ch.Locatives	5 149
486020 Chrg D'Av. Cotis.Profess	1 575 028
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(88 750)
487000 Produits Const. D'Avance-Cabs	(88 750)
	(88 750)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 716 179

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	107 690			16,00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		125 808 169
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		125 808 169
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Autres variations	15 619 607	
	SOLDE	15 619 607
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		110 188 562

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	537 689
Cautions Marchés	137 689
Cautions Litiges	
Cautions Loyers et baux	
Autres Swaps	400 000
TOTAL	537 689

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/05/2018</i>	<i>Total 31/05/2017</i>	<i>% 18 / 17</i>
Production vendue de services	313 877	25 971	339 848	308 709	10,09 %
TOTAL	313 877	25 971	339 848	308 709	10,09 %

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres Employés	1 737 92	
TOTAL	1 829	

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

<i>Dénomination sociale - siège social</i>	<i>Forme</i>	<i>Montant capital</i>	<i>% détenu</i>
DELOITTE 6 place de la Pyramide 92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX	SAS	23 428 650	

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : A déduire ultérieurement : Autres	253 590
TOTAL ALLEGEMENTS	253 590
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(253 590)

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

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

<i>Nature des écarts</i>	<i>Actif Perte latente</i>	<i>Ecart compensés par couverture de change</i>	<i>Provision pour perte de change</i>	<i>Passif gain latent</i>
Créances Dettes d'exploitation	2 906		2 906	11 040
TOTAL	2 906		2 906	11 040

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

<i>Rubriques</i>	<i>Terrains</i>	<i>Constructions</i>	<i>Matériel outillage</i>	<i>Autres immobilisations</i>	<i>Total</i>
VALEUR D'ORIGINE				2 304 994	2 304 994
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				823 554	823 554
Exercice en cours				368 732	368 732
TOTAL				1 192 286	1 192 286
VALEUR NETTE				1 112 708	1 112 708
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				927 045	927 045
Exercice en cours				498 020	498 020
TOTAL				1 425 065	1 425 065
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				387 565	387 565
A plus d'un an et moins de 5 ans				516 705	516 705
TOTAL				904 271	904 271
VALEUR RESIDUELLE				230 499	230 499

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<i>Dénomination</i> <i>Siège Social</i>	<i>Capital</i> <i>Capitaux Propres</i>	<i>Q.P. Détenue</i> <i>Divid.encaiss.</i>	<i>Val. brute Titres</i> <i>Val. nette Titres</i>	<i>Prêts, avances</i> <i>Cautions</i>	<i>Chiffre d'affaires</i> <i>Résultat</i>
<i>FILIALES (plus de 50%)</i>					
DURAND & ASSOCIES COGNAC	780 120 2 440 190	100,00 %	2 568 721 2 568 721		335 149 41 286
DELOITTE MONACO MONACO	15 000 132 298	95,00 %	14 250 14 250		3 724 383 193 912
LAURENS MICHEL AUDIT COGNAC	10 000 500 701	100,00 %	515 390 515 390		227 457 75 654
DELOITTE ALGERIE	7 300 13 308	99,00 %	10 751 10 751		569 221 (368 913)
DELOITTE MARQUE & GENDROT PARIS LA DEFENSE CEDEX	27 200 000 24 524 583	99,09 %	27 511 150 27 511 150		386 872 126 230
CONSTANTIN ASSOCIES PARIS LA DEFENSE CEDEX	831 300 26 829 082	100,00 %	37 020 333 37 020 333		20 029 999 1 239 209
<i>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</i>					
CALAN RAMOLINO CONSEIL		10,00 %	1		
SAAEC DAKAR		25,00 %	381		
<i>AUTRES TITRES</i>					

LISTE DES FILIALES

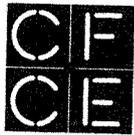
<i>Dénomination</i> <i>Siège Social</i>	<i>Capital</i> <i>Capitaux Propres</i>	<i>Q.P. Détenue</i> <i>Divid. encaiss.</i>	<i>Val. brute Titres</i> <i>Val. nette Titres</i>	<i>Prêts, avances</i> <i>Cautions</i>	<i>Chiffre d'affaires</i> <i>Résultat</i>
Filiales (+50%)					
CER COTE D'IVOIRE		99,00 %	1 509		
CER MALI		70,00 %	1 601		
SCV DU MOULIN NEUF		99,00 %	1 485		
CER CONSEIL GABON		75,00 %	12 196		
BEAS	960	100,00 %	960		159 769
PARIS LA DEFENSE CEDEX	119 482		960		24 777
DELOITTE NEARSHORE CASABLANCA	901 5 502 357	100,00 %	926 925		10 141 377 2 671 503
JACQUES SERRA ET ASSOCIES	7 622	99,20 %	168 435		769 598
PARIS LA DEFENSE CEDEX	370 956		168 435		15 428
SCACCHI & ASSOCIES	200 000	97,50 %	16 482 499		10 794 699
PARIS LA DEFENSE CEDEX	4 672 865		16 482 499		204 190
OPUS 3.14 AUDIT ET CONSEIL	37 000	99,97 %	1 499 614		1 007 127
BOIS GUILLAUME	525 861		1 499 614		92 626
KOVI 8	10 000	100,00 %	10 000		
PARIS LA DEFENSE CEDEX	(7 653)		10 000		(3 165)
AUDALIAN	250 000	100,00 %	557 219		187 932
PARIS LA DEFENSE CEDEX	536 575		557 219		25 074
DAVECC	31 200	100,00 %	726 000		367 170
BOIS GUILLAUME	274 131		726 000		17 764
REVI CONSEIL	45 735	100,00 %	537 880		435 905
MONTPELLIER	536 335		537 880		122 818
ANNE-MARIE TORRES CAC	25 000	99,40 %	304 432		273 910
PERPIGNAN	349 302		304 432		27 471
CONSULTANT AUDITEURS ET ASSOCIE	44 506	100,00 %	765 956		1 008 391
CASTELNAU LE LEZ	355 517		765 956		115 659
ECA AUDIT	300 000	100,00 %	834 241		436 530
CAMBRAI	620 635		834 241		138 787
DB Consultants	36 500	100,00 %	837 100		414 630
CASTRES	310 844		837 100		169 916

Société Anonyme
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 2018





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 2018

Société Anonyme
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 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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

.../...

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- la note « immobilisations 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.

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

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

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.

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 ;

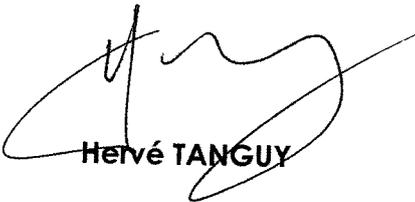
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère 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 30 octobre 2018

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

Société de commissaires aux comptes


Albert ABEHSSERA


Hervé TANGUY

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	76 026 319	385 056	75 641 263	75 593 404
Autres immobilisations incorporelles	19 818	19 818		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				939
Constructions	1 134 818	1 076 628	58 190	92 179
Installations techniques, matériel, outillage	145 809	145 809		
Autres immobilisations corporelles	23 056 974	22 711 291	345 682	362 949
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	90 482 717	2 511 687	87 971 030	89 630 599
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	141		141	141
Prêts	3 741 099	1 500 000	2 241 099	2 351 527
Autres immobilisations financières	112 879		112 879	113 316
ACTIF IMMOBILISE	194 720 575	28 350 290	166 370 285	168 145 054
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	1 925 126		1 925 126	2 409 869
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	141 479		141 479	185 043
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	167 724 858	2 819 918	164 904 940	137 192 000
Autres créances	23 914 788	365 244	23 549 544	44 478 929
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				957
Disponibilités	5 784 147		5 784 147	4 822 351
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 804 929		1 804 929	2 047 707
ACTIF CIRCULANT	201 295 327	3 185 162	198 110 165	191 136 856
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	2 906		2 906	43 874
TOTAL GENERAL	396 018 808	31 535 452	364 483 356	359 325 785

BILAN PASSIF

Rubriques	31/05/2018	31/05/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 1 723 040)	1 723 040	1 723 040
Primes d'émission, de fusion, d'apport	36 787 840	36 787 840
Ecart 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)	6 203 750	6 203 750
Report à nouveau	80 921 237	74 220 296
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(15 619 607)	6 700 939
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	110 188 564	125 808 169
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 565 049	7 622 119
Provisions pour charges		
PROVISIONS	4 565 049	7 622 119
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 517	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	62 978	147 877
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	689 056	473 674
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 755 880	123 376 928
Dettes fiscales et sociales	104 311 188	84 586 248
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 985	85 985
Autres dettes	11 720 350	16 756 767
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	88 750	465 500
DETTES	249 718 703	225 892 980
Ecart de conversion passif	11 040	2 517
TOTAL GENERAL	364 483 356	359 325 785

Résultat de l'exercice en centimes

-15 619 606,54

Total du bilan en centimes

364 483 356,37

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	313 877 441	25 971 244	339 848 685	308 709 141
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	313 877 441	25 971 244	339 848 685	308 709 141
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges Autres produits			(484 743) 11 572 4 044 014 174 486	2 178 388 13 560 2 973 801 20 164
PRODUITS D'EXPLOITATION			343 594 014	313 895 053
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			142 673 034 9 765 392 140 583 859 61 336 111	131 681 796 9 091 925 119 946 068 53 681 400
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges			96 334 396 321 727 006 1 352 695	106 492 392 420 749 948 1 873 628
CHARGES D'EXPLOITATION			356 930 752	317 523 676
RESULTAT D'EXPLOITATION			(13 336 738)	(3 628 623)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			10 639 3 220 791	12 325 4 832 3 411 022 29 818 228 930 125
PRODUITS FINANCIERS			3 231 430	3 687 052
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 496 000 3 507 076 0	1 543 874 3 572 747 134 284
CHARGES FINANCIERES			6 003 077	5 250 905
RESULTAT FINANCIER			(2 771 647)	(1 563 854)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(16 108 385)	(5 192 477)

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/05/2018</i>	<i>31/05/2017</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 943	50 024
Produits exceptionnels sur opérations en capital	939	2 020
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		14 235 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	53 882	14 287 044
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(66)	8 652
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	679	68
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	939	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 552	8 721
RESULTAT EXCEPTIONNEL	52 330	14 278 324
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(436 448)	2 384 908
TOTAL DES PRODUITS	346 879 326	331 869 149
TOTAL DES CHARGES	362 498 932	325 168 210
BENEFICE OU PERTE	(15 619 607)	6 700 939

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/18, dont le total est de 364 483 356 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de (15 619 607) euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/17 au 31/05/18.

Il est comparé à l'exercice précédent qui comportait douze mois d'activité.

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

Groupe Fiscal

La société DELOITTE & ASSOCIES 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, FINA, DELOITTE CONSEIL, DELOITTE FINANCE, DIFPRESSE GESTION, DELOITTE MARQUE GENDROT, DELOITTE MARQUE & GENDROT, DELOITTE AUDIT IT FINANCIAL SERVICES, DELOITTE CONSEIL FINANCE, CONSTANTIN ASSOCIES, CONSTANTIN ENTREPRISE, DURAND ET ASSOCIES, CISANE, DELOITTE PRODUCTS AND SOLUTIONS, JACQUES SERRA & ASSOCIES, PIERRE HENRI SCACCHI & ASSOCIES, SCACCHI SANTE, MONITOR DELOITTE, OPUS 3.14, LAURENS MICHEL AUDIT, KOVI 8, GREENEXT SERVICE, AUDALIAN COMMISSAIRE, HSC, DAVECC, REVI-CONSEIL, ANNE-MARIE TORRES, CONSULTANTS AUDITEURS ASSOCIES, SYNERGENCE, MICROECONOMIX, ECA AUDIT.

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

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

IMMOBILISATIONS 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 évènements 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 1 an.

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 (RDC)	: Linéaire sur 3-5 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 participation sont comptabilisés pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour le groupe. Elle s'apprécie en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour un montant correspondant à la différence entre ces deux valeurs.

Le cas échéant les créances rattachées font également l'objet d'une dépréciation.

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.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition.

PROVISION POUR LITIGES

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

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Au cours de l'exercice, le Groupe a retenu la méthode préférentielle, selon la recommandation du CNC n° 2003-R.01 pour la comptabilisation et l'évaluation des engagements de retraites. Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation selon la méthode prospective et tiennent compte des paramètres suivants:

- Age départ de la retraite: 65 ans
- Taux d'actualisation retenu: 1.55%
- 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 départs à la retraite s'élève à 985 767 €.

MENTION AU TITRE DU CICE

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel. Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice :

- Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 1 876 177 euros et a été imputé sur l'impôt sur les sociétés au cours de l'exercice 2018.

- Un produit à recevoir relatif aux salaires versés du 1^{er} janvier au 31 mai 2018 a été comptabilisé pour un montant de 670 063 €.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

INFORMATIONS DIVERSES

L'effectif moyen de la société sur l'exercice clos le 31/05/18 s'est élevé à 1 829 personnes.

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 5 833 €.

FAITS MARQUANTS

- Acquisition de la société DB Consultants pour 3318 actions d'une valeur de 837 100€.
- Transfert du siège social à effet le 1er Juin 2018 au 6 place de la Pyramide 92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX.

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 998 279		47 859
Terrains	939		
	<i>Dont composants</i>		
Constructions sur sol propre	1 006 006		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements	128 812		
Install. techniques, matériel et outillage industriels	145 809		
Installations générales, agencements, aménagements	22 293 924		20 441
Matériel de transport	21 414		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 223 035		24 638
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 819 939		45 079
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	89 646 286		1 189 984
Autres titres immobilisés	141		
Prêts et autres immobilisations financières	3 964 843		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	93 611 271		1 189 984
TOTAL GENERAL	197 429 488		1 282 922

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			76 046 138	
Terrains		939		
Constructions sur sol propre			1 006 006	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements			128 812	
Installations techn., matériel et outillages industriels			145 809	
Installations générales, agencements divers		3 526 478	18 787 886	
Matériel de transport			21 414	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			4 247 674	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 527 417	24 337 601	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations	352 874	679	90 482 717	
Autres titres immobilisés			141	
Prêts et autres immobilisations financières		110 865	3 853 978	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	352 874	111 545	94 336 836	
TOTAL GENERAL	352 874	3 638 962	194 720 575	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	404 874			404 874
Terrains				
Constructions sur sol propre	913 827	33 988		947 816
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	128 812			128 812
Installations techniques, matériel et outillage industriels	145 809			145 809
Installations générales, agencements et aménagements divers	21 964 888	35 255	3 526 478	18 473 664
Matériel de transport	21 414			21 414
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 189 122	27 091		4 216 213
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 363 873	96 334	3 526 478	23 933 728
TOTAL GENERAL	27 768 747	96 334	3 526 478	24 338 602

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	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	7 578 245 43 874	724 100 2 906	3 740 202 43 874	4 562 143 2 906
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	7 622 119	727 006	3 784 076	4 565 049
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	 15 687 1 500 000 2 683 534 365 244	 2 496 000 396 321	 259 938	 2 511 687 1 500 000 2 819 918 365 244
DEPRECIATIONS	4 564 466	2 892 321	259 938	7 196 849
TOTAL GENERAL	12 186 585	3 619 327	4 044 014	11 761 898
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		1 123 327 2 496 000	4 044 014	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	3 741 099		3 741 099
Autres immobilisations financières	112 879		112 879
Clients douteux ou litigieux	3 344 259	3 344 259	
Autres créances clients	164 380 598	164 380 598	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	33 324	33 324	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	88 406	88 406	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	20 142 724	20 142 724	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 419 482	3 419 482	
Débiteurs divers	230 851	230 851	
Charges constatées d'avance	1 804 929	1 804 929	
TOTAL GENERAL	197 298 552	193 444 574	3 853 978
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	110 428		
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an,-5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	4 517	4 517		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	62 978	62 978		
Fournisseurs et comptes rattachés	132 755 880	132 755 880		
Personnel et comptes rattachés	44 012 520	44 012 520		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 124 591	27 124 591		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	30 757 914	30 757 914		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 416 163	2 416 163		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 985	85 985		
Groupe et associés	11 531 533	11 531 533		
Autres dettes	188 817	188 817		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	88 750	88 750		
TOTAL GENERAL	249 029 647	249 029 647		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/05/2018

PRODUITS A RECEVOIR	66 781 894
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	105 402
276840 Interets Courus S/Prets	105 402
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	66 669 782
418100 Fact A Etablir Clients	1 441 805
418200 Fact A Etablir Clients-Icos	65 227 977
AUTRES CREANCES	6 709
409800 Avoirs Fourn A Recev	6 709
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	66 781 894

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/05/2018

CHARGES A PAYER	187 677 243
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	3 869
168884 Int.Courus Particip 2013	3 869
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH	124 924 982
408100 Fourn.Fac.B/S A Recevoir	23 478 464
408105 Fact Bur.Etrang.A Recev.	32 592
408200 Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	101 380 853
408210 Fact O Recevoir - FNP - Bon C.	33 073
AUTRES DETTES	168 774
419800 Avoirs A Etabl Clients	168 774
DETTES FISCALES ET SOCIALES	62 575 101
428201 Provision Cp 1	8 871 081
428600 Personnel Autres Charges	23 089 221
428601 Provision 13Eme Mois	2 610 153
428603 Provision P.Objectif	7 212 331
428604 Provision IF-CDD	6 063
428606 Prov. ATT En Cours	1 077 613
428607 Prov. ATT Reliquat	44 595
438600 Org.Soc. Charges A Payer	5 542 553
438601 Particip. Effort Constr.	787 593
438602 Organic	253 590
438603 Formation Professionnel.	518 685
438604 Versement Taxe Apprentis	375 561
438620 Prov Ch.Soc.Cp 4	4 292 958
438621 Prov.Ch.Soc.13e Mois	1 297 665
438626 Prov Ch.Soc.P.Obj.	3 611 291
438627 Prov Charges ATT Reliquat	21 897
438630 Prov. Ch.Soc. IF-CDD	2 862
438631 Provision Ch. ATT En Cours	543 227
448601 Taxe Profess.A Verser	2 374 884
448605 Taxe Tvts A Verser	41 279
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	4 517
518607 Int.Courus Banc.A Payer	4 517
TOTAL DES CHARGES A PAYER	187 677 243

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/05/2018

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 804 929
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	1 804 929
486000 Charges Comptab.D'Avance	214 934
486013 Chrg D'Av. Loyers	9 818
486014 Chrg D'Av. Ch.Locatives	5 149
486020 Chrg D'Av. Cotis.Profess	1 575 028
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(88 750)
487000 Produits Const. D'Avance-Cabs	(88 750)
	(88 750)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 716 179

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	107 690			16,00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		125 808 169
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		125 808 169
Variations en cours d'exercice		
	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Autres variations	15 619 607	
	SOLDE	15 619 607
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		110 188 562

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	537 689
Cautions Marchés	137 689
Cautions Litiges	
Cautions Loyers et baux	
Autres Swaps	400 000
TOTAL	537 689

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/05/2018</i>	<i>Total 31/05/2017</i>	<i>% 18 / 17</i>
Production vendue de services	313 877	25 971	339 848	308 709	10,09 %
TOTAL	313 877	25 971	339 848	308 709	10,09 %

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres	1 737	
Employés	92	
TOTAL	1 829	

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

<i>Dénomination sociale - siège social</i>	<i>Forme</i>	<i>Montant capital</i>	<i>% détenu</i>
DELOITTE 6 place de la Pyramide 92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX	SAS	23 428 650	

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : A déduire ultérieurement : Autres	253 590
TOTAL ALLEGEMENTS	253 590
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(253 590)

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

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

<i>Nature des écarts</i>	<i>Actif Perte latente</i>	<i>Ecarts compensés par couverture de change</i>	<i>Provision pour perte de change</i>	<i>Passif gain latent</i>
Créances Dettes d'exploitation	2 906		2 906	11 040
TOTAL	2 906		2 906	11 040

ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

<i>Rubriques</i>	<i>Terrains</i>	<i>Constructions</i>	<i>Matériel outillage</i>	<i>Autres immobilisations</i>	<i>Total</i>
VALEUR D'ORIGINE				2 304 994	2 304 994
<i>AMORTISSEMENTS</i>					
Cumul exercices antérieurs				823 554	823 554
Exercice en cours				368 732	368 732
TOTAL				1 192 286	1 192 286
VALEUR NETTE				1 112 708	1 112 708
<i>REDEVANCES PAYEES</i>					
Cumul exercices antérieurs				927 045	927 045
Exercice en cours				498 020	498 020
TOTAL				1 425 065	1 425 065
<i>REDEVANCES A PAYER</i>					
A un an au plus				387 565	387 565
A plus d'un an et moins de 5 ans				516 705	516 705
TOTAL				904 271	904 271
VALEUR RESIDUELLE				230 499	230 499

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<i>Dénomination Siège Social</i>	<i>Capital Capitaux Propres</i>	<i>Q.P. Détenue Divid.encaiss.</i>	<i>Val. brute Titres Val. nette Titres</i>	<i>Prêts, avances Cautions</i>	<i>Chiffre d'affaires Résultat</i>
FILIALES (plus de 50%)					
DURAND & ASSOCIES COGNAC	780 120 2 440 190	100,00 %	2 568 721 2 568 721		335 149 41 286
DELOITTE MONACO MONACO	15 000 132 298	95,00 %	14 250 14 250		3 724 383 193 912
LAURENS MICHEL AUDIT COGNAC	10 000 500 701	100,00 %	515 390 515 390		227 457 75 654
DELOITTE ALGERIE	7 300 13 308	99,00 %	10 751 10 751		569 221 (368 913)
DELOITTE MARQUE & GENDROT PARIS LA DEFENSE CEDEX	27 200 000 24 524 583	99,09 %	27 511 150 27 511 150		386 872 126 230
CONSTANTIN ASSOCIES PARIS LA DEFENSE CEDEX	831 300 26 829 082	100,00 %	37 020 333 37 020 333		20 029 999 1 239 209
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
CALAN RAMOLINO CONSEIL		10,00 %	1		
SAAEC DAKAR		25,00 %	381		
AUTRES TITRES					

LISTE DES FILIALES

<i>Dénomination Siège Social</i>	<i>Capital Capitaux Propres</i>	<i>Q.P. Détenue Divid.encaiss.</i>	<i>Val. brute Titres Val. nette Titres</i>	<i>Prêts, avances Cautions</i>	<i>Chiffre d'affaires Résultat</i>
Filiales (+50%)					
CER COTE D'IVOIRE		99,00 %	1 509		
CER MALI		70,00 %	1 601		
SCV DU MOULIN NEUF		99,00 %	1 485		
CER CONSEIL GABON		75,00 %	12 196		
BEAS	960	100,00 %	960		159 769
PARIS LA DEFENSE CEDEX	119 482		960		24 777
DELOITTE NEARSHORE	901	100,00 %	926		10 141 377
CASABLANCA	5 502 357		925		2 671 503
JACQUES SERRA ET ASSOCIES	7 622	99,20 %	168 435		769 598
PARIS LA DEFENSE CEDEX	370 956		168 435		15 428
SCACCHI & ASSOCIES	200 000	97,50 %	16 482 499		10 794 699
PARIS LA DEFENSE CEDEX	4 672 865		16 482 499		204 190
OPUS 3.14 AUDIT ET CONSEIL	37 000	99,97 %	1 499 614		1 007 127
BOIS GUILLAUME	525 861		1 499 614		92 626
KOVI 8	10 000	100,00 %	10 000		
PARIS LA DEFENSE CEDEX	(7 653)		10 000		(3 165)
AUDALIAN	250 000	100,00 %	557 219		187 932
PARIS LA DEFENSE CEDEX	536 575		557 219		25 074
DAVECC	31 200	100,00 %	726 000		367 170
BOIS GUILLAUME	274 131		726 000		17 764
REVI CONSEIL	45 735	100,00 %	537 880		435 905
MONTPELLIER	536 335		537 880		122 818
ANNE-MARIE TORRES CAC	25 000	99,40 %	304 432		273 910
PERPIGNAN	349 302		304 432		27 471
CONSULTANT AUDITEURS ET ASSOCIE	44 506	100,00 %	765 956		1 008 391
CASTELNAU LE LEZ	355 517		765 956		115 659
ECA AUDIT	300 000	100,00 %	834 241		436 530
CAMBRAI	620 635		834 241		138 787
DB Consultants	36 500	100,00 %	837 100		414 630
CASTRES	310 844		837 100		169 916

DELOITTE & ASSOCIES

Société Anonyme à Conseil d'Administration
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 14 NOVEMBRE 2018

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2018

RESOLUTION VOTEE D'AFFECTION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à (15 619 607) 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.

