

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 24/05/2018 sous le numéro de dépôt 13202

COPIE CERTIFIÉE CONFORME À L'ORIGINAL
PAR LE PRÉSIDENT
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

DELOITTE & ASSOCIES

185, av. Charles de Gaulle

92200 NEUILLY SUR SEINE

Comptes annuels au 31/05/17

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
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	23
Effectif moyen	23
Identité sociétés mères consolidant société	24
Situation fiscale latente ou différée	24
Ecart conversion/créances,dettes étrangères	25
Crédit-bail	25
Liste des filiales et participations	26
Liste des filiales	27

BILAN

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>31/05/2017</i>	<i>31/05/2016</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	75 978 460	385 056	75 593 404	75 483 170
Autres immobilisations incorporelles	19 818	19 818		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	939		939	939
Constructions	1 134 818	1 042 639	92 179	141 984
Installations techniques, matériel, outillage	145 809	145 809		1 952
Autres immobilisations corporelles	26 538 373	26 175 424	362 949	397 499
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				14 997
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	89 646 286	15 687	89 630 599	88 781 518
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	141		141	141
Prêts	3 851 527	1 500 000	2 351 527	3 853 402
Autres immobilisations financières	113 316		113 316	113 316
ACTIF IMMOBILISE	197 429 488	29 284 434	168 145 054	168 788 918
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	2 409 869		2 409 869	231 482
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	185 043		185 043	554 489
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	139 875 534	2 683 534	137 192 000	125 700 935
Autres créances	44 844 173	365 244	44 478 929	73 951 655
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	957		957	953
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 822 351		4 822 351	1 631 590
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 047 707		2 047 707	1 710 803
ACTIF CIRCULANT	194 185 635	3 048 779	191 136 856	203 781 906
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	43 874		43 874	29 818
TOTAL GENERAL	391 658 997	32 333 213	359 325 785	372 600 643

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/05/2017</i>	<i>31/05/2016</i>
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	74 220 296	68 741 162
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 700 939	5 479 134
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	125 808 169	119 107 230
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	7 622 119	23 868 257
Provisions pour charges		
PROVISIONS	7 622 119	23 868 257
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		37 894 791
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	147 877	826 613
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	473 674	430 413
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 376 928	114 405 205
Dettes fiscales et sociales	84 586 248	74 435 478
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 985	85 985
Autres dettes	16 756 767	1 130 966
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	465 500	378 000
DETTES	225 892 980	229 587 451
Ecart de conversion passif	2 517	37 705
TOTAL GENERAL	359 325 785	372 600 643

Résultat de l'exercice en centimes

6 700 939,15

Total du bilan en centimes

359 325 784,52

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/05/2017</i>	<i>31/05/2016</i>
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	284 736 001	23 973 140	308 709 141	308 686 990
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	284 736 001	23 973 140	308 709 141	308 686 990
Production stockée			2 178 388	(442 542)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			13 560	6 900
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 973 801	4 553 180
Autres produits			20 164	1 321
PRODUITS D'EXPLOITATION			313 895 053	312 805 849
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			131 681 796	134 930 728
Impôts, taxes et versements assimilés			9 091 925	7 282 259
Salaires et traitements			119 946 068	109 902 541
Charges sociales			53 681 400	50 411 377
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			106 492	96 526
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			392 420	464 363
Dotations aux provisions			749 948	2 250 000
Autres charges			1 873 628	867 706
CHARGES D'EXPLOITATION			317 523 676	306 205 500
RESULTAT D'EXPLOITATION			(3 628 623)	6 600 349
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			12 325	54 844
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			4 832	(2 882)
Autres intérêts et produits assimilés			3 411 022	3 112 476
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			29 818	11 227
Différences positives de change			228 930	112 720
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			125	
PRODUITS FINANCIERS			3 687 052	3 288 384
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 543 874	29 818
Intérêts et charges assimilées			3 572 747	3 036 929
Différences négatives de change			134 284	193 441
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			5 250 905	3 260 189
RESULTAT FINANCIER			(1 563 854)	28 196
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(5 192 477)	6 628 544

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/05/2017</i>	<i>31/05/2016</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 024	277 267
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 020	206 192
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	14 235 000	1 058 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 287 044	1 541 459
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 652	131 961
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	68	367 736
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		10 322
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 721	510 019
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 278 324	1 031 440
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 384 908	2 180 851
TOTAL DES PRODUITS	331 869 149	317 635 693
TOTAL DES CHARGES	325 168 210	312 156 559
BENEFICE OU PERTE	6 700 939	5 479 134

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/17, dont le total est de 359 325 785 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 6 700 939 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/16 au 31/05/17.

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, KOVI8, KOVI9, SAS GREENEXT SERVICE, AUDALIAN COMMISSAIRE, HERVE SCHAUER CONSULTANTS, DAVECC, REVI-CONSEIL, ANNE-MARIE TORRES, CONSULTANTS AUDITEURS ASSOCIES, SYNERGENCE.

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: 1.50%
- 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 833 887 €.

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 2016 a été constaté pour un montant de 1 504 106 euros et a été imputé sur l'impôt sur les sociétés au cours de l'exercice 2017.

- Un produit à recevoir relatif aux salaires versés du 1^{er} janvier au 31 mai 2017 a été comptabilisé pour un montant de 731 163 €.

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 31/05/17 s'est élevé à 1 590 personnes.

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 78 000 €.

FAITS MARQUANTS

- Acquisition de la société ECA pour 93 335 actions d'une valeur de 834 241 €

INFORMATIONS BILAN ET RESULTAT

IMMOBILISATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisit., apports</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 888 045		110 234
Terrains	939		
	<i>Dont composants</i>		
Constructions sur sol propre	1 006 887		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements	128 812		
Install. techniques, matériel et outillage industriels	145 809		
Installations générales, agencements, aménagements	22 624 633		16 186
Matériel de transport	21 414		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 351 748		4 066
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	14 997		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 295 239		20 253
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	88 797 205		849 081
Autres titres immobilisés	141		
Prêts et autres immobilisations financières	3 966 718		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	92 764 065		849 081
TOTAL GENERAL	196 947 348		979 568

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			75 998 279	
Terrains			939	
Constructions sur sol propre		881	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		346 896	22 293 924	
Matériel de transport			21 414	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		132 779	4 223 035	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	14 997			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 997	480 555	27 819 939	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			89 646 286	
Autres titres immobilisés			141	
Prêts et autres immobilisations financières		1 875	3 964 843	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 875	93 611 271	
TOTAL GENERAL	14 997	482 430	197 429 488	

AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	404 874			404 874
Terrains				
Constructions sur sol propre	864 903	49 736	812	913 827
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	128 812			128 812
Installations techniques, matériel et outillage industriels	143 857	1 952		145 809
Installations générales, agencements et aménagements divers	22 279 320	32 464	346 896	21 964 888
Matériel de transport	21 414			21 414
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 299 562	22 339	132 779	4 189 122
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 737 868	106 492	480 487	27 363 873
TOTAL GENERAL	28 142 742	106 492	480 487	27 768 747

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

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

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	23 338 439 29 818 500 000	749 948 43 874	16 510 142 29 818 500 000	7 578 245 43 874
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	23 868 257	793 822	17 039 960	7 622 119
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 2 489 774 365 244	 1 500 000 392 420	 198 659	 15 687 1 500 000 2 683 534 365 244
DEPRECIATIONS	2 870 705	1 892 420	198 659	4 564 466
TOTAL GENERAL	26 738 962	2 686 242	17 238 619	12 186 585
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		1 142 368 1 543 874	2 973 801 29 818 14 235 000	
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	3 851 527	3 851 527	
Autres immobilisations financières	113 316		113 316
Clients douteux ou litigieux	3 179 597	3 179 597	
Autres créances clients	136 695 937	136 695 937	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	35 406	35 406	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	113 384	113 384	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	19 074 117	19 074 117	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	349 128	349 128	
Débiteurs divers	25 272 138	25 272 138	
Charges constatées d'avance	2 047 707	2 047 707	
TOTAL GENERAL	190 732 257	190 618 941	113 316
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	147 877	147 877		
Fournisseurs et comptes rattachés	123 376 928	123 376 928		
Personnel et comptes rattachés	32 438 182	32 438 182		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 411 562	24 411 562		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	25 298 993	25 298 993		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 437 511	2 437 511		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 985	85 985		
Groupe et associés	16 665 540	16 665 540		
Autres dettes	91 228	91 228		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	465 500	465 500		
TOTAL GENERAL	225 419 306	225 419 306		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 700 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	52 376 996			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/05/2017

PRODUITS A RECEVOIR	46 622 855
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	105 402
276840 Interets Courus S/Prets	105 402
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	46 486 853
418100 Fact A Etablir Clients	39 623
418200 Fact A Etablir Clients-Icos	46 447 230
AUTRES CREANCES	30 600
409800 Avoirs Fourn A Recev	30 600
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	46 622 855

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/05/2017

CHARGES A PAYER	169 244 864
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	10 235
168883 Int.Courus Particip 2012	6 875
168884 Int.Courus Particip 2013	3 360
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	119 118 798
408100 Fourn.Fac.B/S A Recevoir	18 866 703
408105 Fact Bur.Etrang.A Recev.	32 860
408200 Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	100 183 877
408210 Fact O Recevoir - FNP - Bon C.	35 358
AUTRES DETTES	26 257
419800 Avoirs A Etabl Clients	26 257
DETTES FISCALES ET SOCIALES	50 089 574
428201 Provision Cp 1	8 775 606
428206 CongU PayUs PERCOG	42 665
428400 Dettes Pour Particip.	682
428600 Personnel Autres Charges	13 416 302
428601 Provision 13Eme Mois	2 233 864
428603 Provision P.Objectif	6 635 685
428606 Prov. ATT En Cours	795 681
428607 Prov. ATT Reliquat	10 859
438600 Org.Soc. Charges A Payer	4 901 405
438601 Particip. Effort Constr.	711 081
438602 Organic	224 209
438603 Formation Professionnel.	466 243
438604 Versement Taxe Apprentis	314 099
438621 Prov.Ch.Soc.13e Mois	1 122 941
438624 Prov Ch.Soc.Cp 1	4 236 814
438626 Prov Ch.Soc.P.Obj.	3 356 820
438627 Prov Charges ATT Reliquat	5 491
438631 Provision Ch. ATT En Cours	401 616
448601 Taxe Profess.A Verser	2 377 536
448605 Taxe Tvts A Verser	59 975

TOTAL DES CHARGES A PAYER

169 244 864

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/05/2017

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 047 707
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	2 047 707
486000 Charges Comptab.D'Avance	540 249
486013 Chrg D'Av. Loyers	24 964
486014 Chrg D'Av. Ch.Locatives	6 373
486020 Chrg D'Av. Cotis.Profess	1 476 121
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(465 500)
487000 Produits Const. D'Avance-Cabs	(465 500) (465 500)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 582 207

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		119 107 230
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		119 107 230
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Autres variations		6 700 939
SOLDE		6 700 939
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		125 808 169

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	937 689
Cautions Marchés	137 689
Cautions Litiges	
Cautions Loyers et baux	
Autres	800 000
Swaps	
TOTAL	937 689

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/05/2017</i>	<i>Total 31/05/2016</i>	<i>% 17 / 16</i>
Production vendue de services	284 736	23 973	308 709	308 687	0,01 %
TOTAL	284 736	23 973	308 709	308 687	0,01 %

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	(5 192 477)	(2 374 535)	(2 817 942)
Résultat exceptionnel à court terme	14 278 324	4 759 441	9 518 883
RESULTAT COMPTABLE	9 085 847	2 384 906	6 700 941

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres	1 483	
Employés	107	
TOTAL	1 590	

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 185 avenue Charles de Gaulle 92200 Neuilly sur Seine	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	193 810
TOTAL ALLEGEMENTS	193 810
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(193 810)

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	43 874		43 874	2 517
TOTAL	43 874		43 874	2 517

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				2 134 274	2 134 274
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				617 708	617 708
Exercice en cours				591 125	591 125
TOTAL				1 208 833	1 208 833
VALEUR NETTE				925 441	925 441
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				937 172	937 172
Exercice en cours				447 943	447 943
TOTAL				1 385 115	1 385 115
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				353 825	353 825
A plus d'un an et moins de 5 ans				372 053	372 053
TOTAL				725 878	725 878
VALEUR RESIDUELLE				196 905	196 905

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	780 120	100,00 %	2 568 721		349 930
Cognac	2 398 904		2 568 721		91 320
DELOITTE MONACO	15 000	95,00 %	14 250		1 898 888
Monaco	326 209		14 250		42 175
LAURENS MICHEL AUDIT	10 000	100,00 %	515 390		283 058
Cognac	425 047		515 390		87 036
DELOITTE ALGERIE	8 198	99,00 %	10 751		913 815
	429 239		10 751		516
DELOITTE MARQUE & GENDROT	27 200 000	99,09 %	27 511 150		373 982
Neuilly sur seine	24 398 353		27 511 150		(3 731 350)
CONSTANTIN ASSOCIES	831 300	100,00 %	37 020 333		19 673 043
Neuilly sur seine	25 589 872		37 020 333		1 203 326
<i>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</i>					
CALAN RAMOLINO CONSEIL		10,00 %	1		
			1		
SAAEC DAKAR		25,00 %	381		
			381		
<i>AUTRES TITRES</i>					

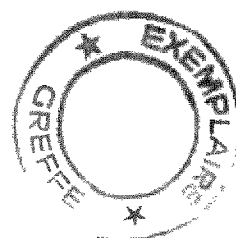
LISTE DES FILIALES

<i>Dénomination</i>	<i>Capital</i>	<i>Q.P. Détenue</i>	<i>Val. brute Titres</i>	<i>Prêts, avances</i>	<i>Chiffre d'affaires</i>
<i>Siège Social</i>	<i>Capitaux Propres</i>	<i>Divid.encaiss.</i>	<i>Val. nette Titres</i>	<i>Cautions</i>	<i>Résultat</i>
Filiales (+50%)					
CER COTE D'IVOIRE		99,00 %	1 509		
CER MALI		70,00 %	1 601		
SCCV DU MOULIN NEUF		99,00 %	1 485		
			1 485		
DELOITTE NEARSHORE	907	100,00 %	926		7 008 248
Casablanca	2 850 391		926		926 734
JACQUES SERRA ET ASSOCIES	7 622	99,60 %	169 114		693 780
Neuilly sur seine	355 528		169 114		84 372
PIERRE HENRI SCACCHI ET ASSOCIES	200 000	97,50 %	16 482 499		12 207 218
Neuilly sur seine	4 468 675		16 482 499		288 287
OPUS 3.14 AUDIT ET CONSEIL	37 000	99,97 %	1 499 614		1 092 466
Bois Guillaume	433 235		1 499 614		25 722
KOVI 8	10 000	99,90 %	9 990		
Neuilly sur seine	(4 488)		9 990		(3 566)
AUDALIAN COMMISSAIRE	250 000	100,00 %	557 219		291 969
Neuilly sur seine	511 501		557 219		66 335
DAVECC	31 200	100,00 %	726 000		481 603
Bois Guillaume	256 366		726 000		5 080
REVI CONSEIL	45 735	100,00 %	537 880		639 718
Montpellier	413 517		537 880		41 786
CONSULTANT AUDITEURS ET ASSOCIE	44 506	100,00 %	765 956		1 215 586
Castelnau le lez	239 858		765 956		10 897
ANNE MARIE TORRES CAC	25 000	99,40 %	304 432		156 055
Perpignan	321 831		304 432		42 227
ECA AUDIT	300 000	100,00 %	834 241		194 837
Cambrai	481 849		834 241		65 396
BEAS	960	100,00 %	960		343 283
Neuilly sur seine	94 705		960		68 327
CER CONSEIL GABON		75,00 %	12 196		

Société Anonyme
DELOITTE & ASSOCIES
185, avenue Charles de Gaulle
92200 NEUILLY SUR SEINE

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

Exercice clos le 31 mai 2017





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 2017

Société Anonyme
DELOITTE & ASSOCIES
185, avenue Charles de Gaulle
92200 NEUILLY SUR SEINE

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mai 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **DELOITTE & ASSOCIES**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

112 bis, rue Cardinet
75017 PARIS

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

.../...

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- La note « immobilisations incorporelles » de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation du 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

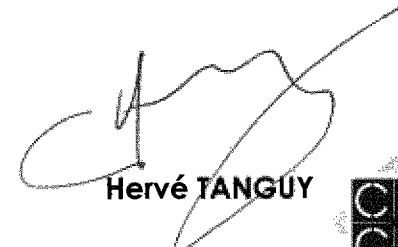
En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Paris, le 24 octobre 2017

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

Société de commissaires aux comptes


Albert ABEHSSERA


Hervé TANGUY



BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2017	31/05/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	75 978 460	385 056	75 593 404	75 483 170
Autres immobilisations incorporelles	19 818	19 818		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	939		939	939
Constructions	1 134 818	1 042 639	92 179	141 984
Installations techniques, matériel, outillage	145 809	145 809		1 952
Autres immobilisations corporelles	26 538 373	26 175 424	362 949	397 499
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				14 997
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	89 646 286	15 687	89 630 599	88 781 518
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	141		141	141
Prêts	3 851 527	1 500 000	2 351 527	3 853 402
Autres immobilisations financières	113 316		113 316	113 316
ACTIF IMMOBILISE	197 429 488	29 284 434	168 145 054	168 788 918
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	2 409 869		2 409 869	231 482
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	185 043		185 043	554 489
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	139 875 534	2 683 534	137 192 000	125 700 935
Autres créances	44 844 173	365 244	44 478 929	73 951 655
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	957		957	953
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 822 351		4 822 351	1 631 590
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 047 707		2 047 707	1 710 803
ACTIF CIRCULANT	194 185 635	3 048 779	191 136 856	203 781 906
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	43 874		43 874	29 818
TOTAL GENERAL	391 658 997	32 333 213	359 325 785	372 600 643

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/05/2017</i>	<i>31/05/2016</i>
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	74 220 296	68 741 162
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 700 939	5 479 134
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	125 808 169	119 107 230
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	7 622 119	23 868 257
Provisions pour charges		
PROVISIONS	7 622 119	23 868 257
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		37 894 791
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	147 877	826 613
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	473 674	430 413
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 376 928	114 405 205
Dettes fiscales et sociales	84 586 248	74 435 478
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 985	85 985
Autres dettes	16 756 767	1 130 966
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	465 500	378 000
DETTES	225 892 980	229 587 451
Ecart de conversion passif	2 517	37 705
TOTAL GENERAL	359 325 785	372 600 643

Résultat de l'exercice en centimes

6 700 939,15

Total du bilan en centimes

359 325 784,52

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/05/2017</i>	<i>31/05/2016</i>
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	284 736 001	23 973 140	308 709 141	308 686 990
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	284 736 001	23 973 140	308 709 141	308 686 990
Production stockée			2 178 388	(442 542)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			13 560	6 900
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 973 801	4 553 180
Autres produits			20 164	1 321
PRODUITS D'EXPLOITATION			313 895 053	312 805 849
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			131 681 796	134 930 728
Impôts, taxes et versements assimilés			9 091 925	7 282 259
Salaires et traitements			119 946 068	109 902 541
Charges sociales			53 681 400	50 411 377
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			106 492	96 526
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			392 420	464 363
Dotations aux provisions			749 948	2 250 000
Autres charges			1 873 628	867 706
CHARGES D'EXPLOITATION			317 523 676	306 205 500
RESULTAT D'EXPLOITATION			(3 628 623)	6 600 349
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			12 325	54 844
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			4 832	(2 882)
Autres intérêts et produits assimilés			3 411 022	3 112 476
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			29 818	11 227
Différences positives de change			228 930	112 720
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			125	
PRODUITS FINANCIERS			3 687 052	3 288 384
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 543 874	29 818
Intérêts et charges assimilées			3 572 747	3 036 929
Différences négatives de change			134 284	193 441
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			5 250 905	3 260 189
RESULTAT FINANCIER			(1 563 854)	28 196
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(5 192 477)	6 628 544

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/05/2017</i>	<i>31/05/2016</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 024	277 267
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 020	206 192
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	14 235 000	1 058 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 287 044	1 541 459
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 652	131 961
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	68	367 736
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		10 322
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 721	510 019
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 278 324	1 031 440
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	2 384 908	2 180 851
TOTAL DES PRODUITS	331 869 149	317 635 693
TOTAL DES CHARGES	325 168 210	312 156 559
BENEFICE OU PERTE	6 700 939	5 479 134

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/17, dont le total est de 359 325 785 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 6 700 939 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/16 au 31/05/17.

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, KOVI8, KOVI9, SAS GREENEXT SERVICE, AUDALIAN COMMISSAIRE, HERVE SCHAUER CONSULTANTS, DAVECC, REVI-CONSEIL, ANNE-MARIE TORRES, CONSULTANTS AUDITEURS ASSOCIES, SYNERGENCE.

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: 1.50%
- 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 833 887 €.

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 2016 a été constaté pour un montant de 1 504 106 euros et a été imputé sur l'impôt sur les sociétés au cours de l'exercice 2017.
- Un produit à recevoir relatif aux salaires versés du 1^{er} janvier au 31 mai 2017 a été comptabilisé pour un montant de 731 163 €.

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 31/05/17 s'est élevé à 1 590 personnes.

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 78 000 €.

FAITS MARQUANTS

- Acquisition de la société ECA pour 93 335 actions d'une valeur de 834 241 €

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 888 045		110 234
Terrains	939		
Constructions sur sol propre	1 006 887		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements	128 812		
Install. techniques, matériel et outillage industriels	145 809		
Installations générales, agencements, aménagements	22 624 633		16 186
Matériel de transport	21 414		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 351 748		4 066
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	14 997		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 295 239		20 253
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	88 797 205		849 081
Autres titres immobilisés	141		
Prêts et autres immobilisations financières	3 966 718		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	92 764 065		849 081
TOTAL GENERAL	196 947 348		979 568

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			75 998 279	
Terrains			939	
Constructions sur sol propre		881	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		346 896	22 293 924	
Matériel de transport			21 414	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		132 779	4 223 035	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	14 997			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 997	480 555	27 819 939	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			89 646 286	
Autres titres immobilisés			141	
Prêts et autres immobilisations financières		1 875	3 964 843	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 875	93 611 271	
TOTAL GENERAL	14 997	482 430	197 429 488	

AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	404 874			404 874
Terrains				
Constructions sur sol propre	864 903	49 736	812	913 827
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts	128 812			128 812
Installations techniques, matériel et outillage industriels	143 857	1 952		145 809
Installations générales, agencements et aménagements divers	22 279 320	32 464	346 896	21 964 888
Matériel de transport	21 414			21 414
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 299 562	22 339	132 779	4 189 122
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 737 868	106 492	480 487	27 363 873
TOTAL GENERAL	28 142 742	106 492	480 487	27 768 747

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

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

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

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	23 338 439 29 818 500 000	749 948 43 874	16 510 142 29 818 500 000	7 578 245 43 874
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	23 868 257	793 822	17 039 960	7 622 119
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 2 489 774 365 244	 1 500 000 392 420	 198 659	 15 687 1 500 000 2 683 534 365 244
DEPRECIATIONS	2 870 705	1 892 420	198 659	4 564 466
TOTAL GENERAL	26 738 962	2 686 242	17 238 619	12 186 585
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		1 142 368 1 543 874	2 973 801 29 818 14 235 000	
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	3 851 527	3 851 527	
Autres immobilisations financières	113 316		113 316
Clients douteux ou litigieux	3 179 597	3 179 597	
Autres créances clients	136 695 937	136 695 937	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	35 406	35 406	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	113 384	113 384	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	19 074 117	19 074 117	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	349 128	349 128	
Débiteurs divers	25 272 138	25 272 138	
Charges constatées d'avance	2 047 707	2 047 707	
TOTAL GENERAL	190 732 257	190 618 941	113 316
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	147 877	147 877		
Fournisseurs et comptes rattachés	123 376 928	123 376 928		
Personnel et comptes rattachés	32 438 182	32 438 182		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 411 562	24 411 562		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	25 298 993	25 298 993		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 437 511	2 437 511		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 985	85 985		
Groupe et associés	16 665 540	16 665 540		
Autres dettes	91 228	91 228		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	465 500	465 500		
TOTAL GENERAL	225 419 306	225 419 306		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 700 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	52 376 996			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/05/2017

PRODUITS A RECEVOIR	46 622 855
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES	105 402
276840 Interets Courus S/Prets	105 402
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	46 486 853
418100 Fact A Etablir Clients	39 623
418200 Fact A Etablir Clients-Icos	46 447 230
AUTRES CREANCES	30 600
409800 Avoirs Fourn A Recev	30 600
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	46 622 855

DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/05/2017

CHARGES A PAYER	169 244 864
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	10 235
168883 Int.Courus Particip 2012	6 875
168884 Int.Courus Particip 2013	3 360
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	119 118 798
408100 Fourn.Fac.B/S A Recevoir	18 866 703
408105 Fact Bur.Etrang.A Recev.	32 860
408200 Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	100 183 877
408210 Fact O Recevoir - FNP - Bon C.	35 358
AUTRES DETTES	26 257
419800 Avoirs A Etabl Clients	26 257
DETTES FISCALES ET SOCIALES	50 089 574
428201 Provision Cp 1	8 775 606
428206 CongU PayUs PERCOG	42 665
428400 Dettes Pour Particip.	682
428600 Personnel Autres Charges	13 416 302
428601 Provision 13Eme Mois	2 233 864
428603 Provision P.Objectif	6 635 685
428606 Prov. ATT En Cours	795 681
428607 Prov. ATT Reliquat	10 859
438600 Org.Soc. Charges A Payer	4 901 405
438601 Particip. Effort Constr.	711 081
438602 Organic	224 209
438603 Formation Professionnel.	466 243
438604 Versement Taxe Apprentis	314 099
438621 Prov.Ch.Soc.13e Mois	1 122 941
438624 Prov Ch.Soc.Cp 1	4 236 814
438626 Prov Ch.Soc.P.Obj.	3 356 820
438627 Prov Charges ATT Reliquat	5 491
438631 Provision Ch. ATT En Cours	401 616
448601 Taxe Profess.A Verser	2 377 536
448605 Taxe Tvts A Verser	59 975
TOTAL DES CHARGES A PAYER	169 244 864

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/05/2017

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 047 707
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	2 047 707
486000 Charges Comptab.D'Avance	540 249
486013 Chrg D'Av. Loyers	24 964
486014 Chrg D'Av. Ch.Locatives	6 373
486020 Chrg D'Av. Cotis.Profess	1 476 121
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	(465 500)
	(465 500)
487000 Produits Const. D'Avance-Cabs	(465 500)
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 582 207

**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		119 107 230
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		119 107 230
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Autres variations		6 700 939
SOLDE		6 700 939
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		125 808 169

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Autres engagements donnés	937 689
Cautions Marchés 137 689	
Cautions Litiges	
Cautions Loyers et baux	
Autres Swaps 800 000	
TOTAL	937 689

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 31/05/2017</i>	<i>Total 31/05/2016</i>	<i>% 17 / 16</i>
Production vendue de services	284 736	23 973	308 709	308 687	0,01 %
TOTAL	284 736	23 973	308 709	308 687	0,01 %

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	(5 192 477)	(2 374 535)	(2 817 942)
Résultat exceptionnel à court terme	14 278 324	4 759 441	9 518 883
RESULTAT COMPTABLE	9 085 847	2 384 906	6 700 941

EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres	1 483	
Employés	107	
TOTAL	1 590	

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 185 avenue Charles de Gaulle 92200 Neuilly sur Seine	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	193 810
TOTAL ALLEGEMENTS	193 810
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(193 810)

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	43 874		43 874	2 517
TOTAL	43 874		43 874	2 517

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				2 134 274	2 134 274
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs				617 708	617 708
Exercice en cours				591 125	591 125
TOTAL				1 208 833	1 208 833
VALEUR NETTE				925 441	925 441
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				937 172	937 172
Exercice en cours				447 943	447 943
TOTAL				1 385 115	1 385 115
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus				353 825	353 825
A plus d'un an et moins de 5 ans				372 053	372 053
TOTAL				725 878	725 878
VALEUR RESIDUELLE				196 905	196 905

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>
FILIALES (plus de 50%)					
DURAND & ASSOCIES Cognac	780 120 2 398 904	100,00 %	2 568 721 2 568 721		349 930 91 320
DELOITTE MONACO Monaco	15 000 326 209	95,00 %	14 250 14 250		1 898 888 42 175
LAURENS MICHEL AUDIT Cognac	10 000 425 047	100,00 %	515 390 515 390		283 058 87 036
DELOITTE ALGERIE	8 198 429 239	99,00 %	10 751 10 751		913 815 516
DELOITTE MARQUE & GENDROT Neuilly sur seine	27 200 000 24 398 353	99,09 %	27 511 150 27 511 150		373 982 (3 731 350)
CONSTANTIN ASSOCIES Neuilly sur seine	831 300 25 589 872	100,00 %	37 020 333 37 020 333		19 673 043 1 203 326
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
CALAN RAMOLINO CONSEIL		10,00 %	1 1		
SAAEC DAKAR		25,00 %	381 381		
AUTRES TITRES					

LISTE DES FILIALES

<i>Dénomination</i> <i>Siège Social</i>	<i>Capital</i> <i>Capitaux Propres</i>	<i>Q.P. Détenue</i> <i>Divid. encaiss.</i>	<i>Val. brute Titres</i> <i>Val. nette Titres</i>	<i>Prêts, avances</i> <i>Cautions</i>	<i>Chiffre d'affaires</i> <i>Résultat</i>
Filiales (+50%)					
CER COTE D'IVOIRE		99,00 %	1 509		
CER MALI		70,00 %	1 601		
SCCV DU MOULIN NEUF		99,00 %	1 485		
			1 485		
DELOITTE NEARSHORE	907	100,00 %	926		7 008 248
Casablanca	2 850 391		926		926 734
JACQUES SERRA ET ASSOCIES	7 622	99,60 %	169 114		693 780
Neuilly sur seine	355 528		169 114		84 372
PIERRE HENRI SCACCHI ET ASSOCIES	200 000	97,50 %	16 482 499		12 207 218
Neuilly sur seine	4 468 675		16 482 499		288 287
OPUS 3.14 AUDIT ET CONSEIL	37 000	99,97 %	1 499 614		1 092 466
Bois Guillaume	433 235		1 499 614		25 722
KOVI 8	10 000	99,90 %	9 990		
Neuilly sur seine	(4 488)		9 990		(3 566)
AUDALIAN COMMISSAIRE	250 000	100,00 %	557 219		291 969
Neuilly sur seine	511 501		557 219		66 335
DAVECC	31 200	100,00 %	726 000		481 603
Bois Guillaume	256 366		726 000		5 080
REVI CONSEIL	45 735	100,00 %	537 880		639 718
Montpellier	413 517		537 880		41 786
CONSULTANT AUDITEURS ET ASSOCIE	44 506	100,00 %	765 956		1 215 586
Castelnau le lez	239 858		765 956		10 897
ANNE MARIE TORRES CAC	25 000	99,40 %	304 432		156 055
Perpignan	321 831		304 432		42 227
ECA AUDIT	300 000	100,00 %	834 241		194 837
Cambrai	481 849		834 241		65 396
BEAS	960	100,00 %	960		343 283
Neuilly sur seine	94 705		960		68 327
CER CONSEIL GABON		75,00 %	12 196		

DELOITTE & ASSOCIES

Société Anonyme à Conseil d'Administration
au capital de 1 723 040 euros

185 avenue Charles de Gaulle
92200 NEUILLY-SUR-SEINE

572 028 041 RCS NANTERRE

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 10 NOVEMBRE 2017

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2017

RESOLUTION VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 6 700 939 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.

A large, stylized handwritten mark, possibly a signature or a checkmark, located at the bottom center of the page.