

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00184

Numéro SIREN : 434 209 797

Nom ou dénomination : DELOITTE

Ce dépôt a été enregistré le 03/09/2021 sous le numéro de dépôt 49031

*Copie certifiée conforme à l'original*

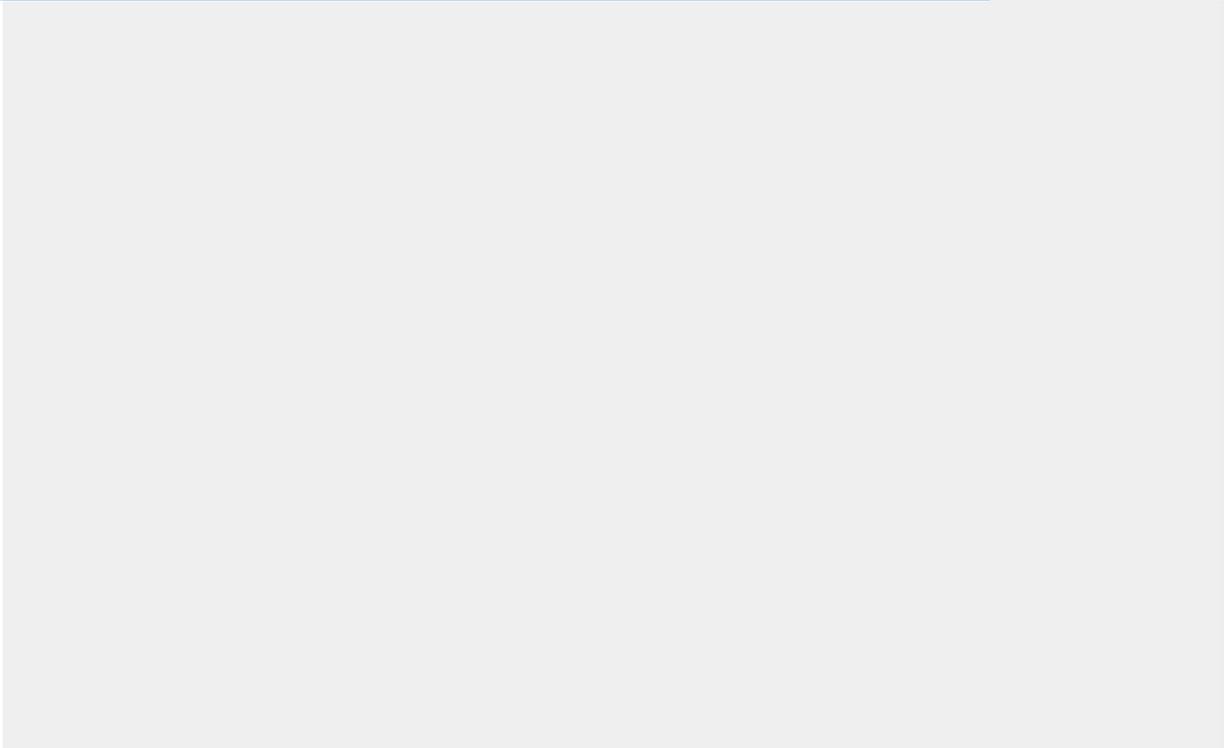


**DELOITTE**

**6 Place de la Pyramide**

**92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX**

*Comptes au 31/05/2020*



# - SOMMAIRE -

## **Bilan**

2050 - Bilan Actif	2
2051 - Bilan Passif	3

## **Compte de résultat**

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

## **Faits Marquants**

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

## **Règles et Méthodes Comptable**

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

## **Informations sur Bilan et Compte de résultat**

2054 - Immobilisations	11
2056 - Provisions et dépréciations	12
2057 - Créances et dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16

## **Engagements financiers et autres informations**

Composition du capital social	17
Variation des capitaux propres	18
Engagements hors bilan	19
Ventilation du chiffre d'affaires	20
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	21
Situation fiscale différée et latente	22
Ecart de conversion sur créances et dettes	23
Filiales et participations	24

## 2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2020	31/05/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	173 914 810		173 914 810	167 907 391
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	28 451 141		28 451 141	24 324 149
Autres immobilisations financières	7 655 974		7 655 974	5 931 113
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>210 021 925</b>		<b>210 021 925</b>	<b>198 162 654</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	379 230		379 230	29 288
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	41 975 584	639 000	41 336 584	44 413 459
Autres créances	14 813 550		14 813 550	15 129 300
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	2 640 195		2 640 195	32 268 298
(dont actions propres : 2 640 195)				
Disponibilités	55 106 946		55 106 946	58 544 697
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	323 710		323 710	432 393
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>115 239 215</b>	<b>639 000</b>	<b>114 600 215</b>	<b>150 817 435</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	1 602		1 602	19 914
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>325 262 743</b>	<b>639 000</b>	<b>324 623 743</b>	<b>349 000 002</b>

## 2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2020	31/05/2019
Capital social ou individuel ( dont versé : 23 428 650 )	23 428 650	23 428 650
Primes d'émission, de fusion, d'apport	34 455 719	34 455 719
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	2 342 865	2 189 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	55 075 585	10 736 566
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>8 373 061</b>	<b>79 374 580</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>123 675 881</b>	<b>150 185 165</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	1 602	19 914
Provisions pour charges	2 599 104	2 270 304
<b>PROVISIONS</b>	<b>2 600 706</b>	<b>2 290 218</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	62 664 785	147 273 546
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	314 643	324 002
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	49 485	70 308
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 247 649	4 502 682
Dettes fiscales et sociales	5 166 614	10 795 166
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750 879	7 118 686
Autres dettes	126 117 976	26 440 231
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>198 312 032</b>	<b>196 524 619</b>
Ecarts de conversion passif	35 124	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>324 623 743</b>	<b>349 000 002</b>

## 2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2020	31/05/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	32 361 792	807 850	33 169 642	37 437 159
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>32 361 792</b>	<b>807 850</b>	<b>33 169 642</b>	<b>37 437 159</b>
Production stockée			349 942	8 611
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			19 914	119 154
Autres produits			157 315	229 094
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>33 696 812</b>	<b>37 794 019</b>
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			28 613 507	30 374 505
Impôts, taxes et versements assimilés			27 908	33 009
Salaires et traitements				
Charges sociales			3 444	2 000 000
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				639 000
Dotations aux provisions			1 602	19 914
Autres charges			4 894 807	7 202 698
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>33 541 268</b>	<b>40 269 126</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>155 544</b>	<b>-2 475 108</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				19 678 849
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			530 802	296 157
Autres intérêts et produits assimilés			1 703 946	2 030 350
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			286 408	824 892
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>2 521 156</b>	<b>22 830 248</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 459 600	4 528 049
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>3 459 600</b>	<b>4 528 049</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-938 444</b>	<b>18 302 199</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-782 900</b>	<b>15 827 091</b>

## 2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2020	31/05/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 464	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	115 357 995	103 373 767
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 014 024	1 129 189
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>116 384 484</b>	<b>104 502 956</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	158	2 136
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	110 165 061	39 388 425
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 342 824	750 624
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>111 508 043</b>	<b>40 141 184</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 876 441</b>	<b>64 361 772</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-4 279 520	814 283
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>152 602 451</b>	<b>165 127 223</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>144 229 390</b>	<b>85 752 643</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>8 373 061</b>	<b>79 374 580</b>

# ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2020, dont le total est de 324 623 743 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 8 373 061 euros.

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

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

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

## **Groupe Fiscal**

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

Ce groupe est composé par ailleurs de la société DELOITTE SAS, société mère et ses filiales : DELOITTE CONSEIL, DELOITTE FINANCE, DELOITTE CONSEIL FINANCE, DELOITTE PRODUCTS & SOLUTIONS, SCACCHI SANTE, MONITOR DELOITTE, GREENEXT SERVICE, HSC, SYNERGENCE, MICROECONOMIX, DEEPP.

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

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.

# FAITS MARQUANTS

- Apport de 390 765 titres FINA à DELOITTE INTERPRO en date du 07/10/2019.
- Apport de 5 467 titres DELOITTE ACCOUNTING SERVICES à DELOITTE INTERPRO, en date du 07/10/2019.
- Apport de 130 897 titres DELOITTE INTERPRO à DELOITTE ET ASSOCIES en date du 07/10/2019.

Depuis le 01/06/2019, les sociétés : FIDUCIAIRE INTERNATIONALE D'AUDIT, DELOITTE & ASSOCIES, DIFPRESSE GESTION, DELOITTE MARQUE & GENDROT, CONSTANTIN ASSOCIES, CONSTANTIN ENTREPRISE, CISANE, JACQUES SERRA & ASSOCIES, PIERRE HENRI SCACCHI ET ASSOCIES, OPUS 3.14 AUDIT ET CONSEIL, LAURENS MICHEL AUDIT, KOVI 8, AUDALIAN COMMISSAIRE, REVI CONSEIL, ECA AUDIT, D.B CONSULTANT sont sorties du groupe d'intégration fiscale.

- Cession de la société DURAND ET ASSOCIES en date du 29/05/2020
- Cession de la société CONSULTANTS AUDITEURS ASSOCIES en date du 10/02/2020

# **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

(Code de commerce-articles L 123-12 à L 123-28 et R 123-172 à R 123-208)

(Règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général)

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

## **IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Les titres de participations sont comptabilisés pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour le groupe. Elle s'apprécie en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir.

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

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

## **STOCKS ET EN COURS**

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

## **PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES**

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

## **CHANGEMENT DE PRESENTATION**

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

## **INFORMATIONS DIVERSES**

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 37 300 €.

## 2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	167 907 391		115 358 485
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30 255 262		14 276 521
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>198 162 654</b>	<b>129 635 006</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>198 162 654</b>	<b>129 635 006</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		109 351 067	173 914 810	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		8 424 668	36 107 115	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>117 775 735</b>	<b>210 021 925</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>117 775 735</b>	<b>210 021 925</b>	

## 2056 - Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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	19 914	1 602	19 914	1 602
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	2 270 304	1 342 824	1 014 024	2 599 104
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 290 218</b>	<b>1 344 426</b>	<b>1 033 938</b>	<b>2 600 706</b>
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	639 000			639 000
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>639 000</b>			<b>639 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 929 218</b>	<b>1 344 426</b>	<b>1 033 938</b>	<b>3 239 706</b>
Dotations et reprises d'exploitation		1 602	19 914	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		1 342 824	1 014 024	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## 2057 - Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	28 451 141	5 751 141	22 700 000
Autres immobilisations financières	7 655 974		7 655 974
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	41 975 584	41 975 584	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	10 454 205	10 454 205	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	7 638	7 638	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	164 371	164 371	
Etat, autres collectivités : créances diverses	21 605	21 605	
Groupe et associés	4 129 006	4 129 006	
Débiteurs divers	36 724	36 724	
Charges constatées d'avance	323 710	323 710	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>93 219 959</b>	<b>62 863 985</b>	<b>30 355 974</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	5 000 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 060 000		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	132 097	132 097		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	62 532 688	3 474 172	59 058 516	
Emprunts et dettes financières divers	314 643	314 643		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 247 649	3 247 649		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 685	10 685		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 155 929	5 155 929		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750 879	750 879		
Groupe et associés	114 145 619	114 145 619		
Autres dettes	11 972 357	11 972 357		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>198 262 546</b>	<b>139 204 030</b>	<b>59 058 516</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	160 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	162 482 975			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
276840	Interets Courus S/Prets	530 802	343 810	186 992
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>		<b>530 802</b>	<b>343 810</b>	<b>186 992</b>
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
418100	Fact A Etablir Clients	2 949 104	2 600 304	348 800
418200	Fact A Etablir Clients-Icos	34 170 122	38 256 678	-4 086 556
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>37 119 226</b>	<b>40 856 982</b>	<b>-3 737 756</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
468700	Produits A Recevoir	1 600		1 600
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>1 600</b>		<b>1 600</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>37 651 627</b>	<b>41 200 791</b>	<b>-3 549 164</b>

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168880	Interets Courus Autres	314 643	324 002	-9 359
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>314 643</b>	<b>324 002</b>	<b>-9 359</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408100	Fourn.Fac.B/S A Recevoir	44 760	786 922	-742 162
408200	Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	2 251 273	1 422 135	829 138
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>2 296 033</b>	<b>2 209 057</b>	<b>86 976</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
419810	Avoirs A Etabl Clients-Icos		3 464 683	-3 464 683
455800	Int.Courus Ccts Associes	1 837	21 771	-19 934
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>1 837</b>	<b>3 486 454</b>	<b>-3 484 617</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
438602	Organic	10 685	22 683	-11 998
448601	Taxe Profess.A Verser	-21 605	1 544	-23 149
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>-10 920</b>	<b>24 227</b>	<b>-35 147</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
518607	Int.Courus Banc.A Payer	132 097	106 855	25 243
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>132 097</b>	<b>106 855</b>	<b>25 243</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>2 733 691</b>	<b>6 150 594</b>	<b>-3 416 903</b>

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
486000	Charges Comptab.D'Avance	323 710	431 614	-107 904
486020	Chrg D'Av. Cotis.Profess		779	-779
<b>TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>323 710</b>	<b>432 393</b>	<b>-108 683</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>323 710</b>	<b>432 393</b>	<b>-108 683</b>

## 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	468 573			50
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

## Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		150 185 165
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		150 185 165
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	34 882 345	
Résultat de l'exercice		8 373 061
	<b>SOLDE</b>	<b>26 509 284</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		123 675 881

## Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
<b>Autres engagements donnés</b>	<b>216 979</b>
CAP	175 776
SWAPS	59 350
Achats à terme	-18 147
<b>TOTAL</b>	<b>216 979</b>

## Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2020	Total 31/05/2019	%
Production vendue de services	32 362	808	33 170	37 437	-11,40 %
<b>TOTAL</b>	<b>32 362</b>	<b>808</b>	<b>33 170</b>	<b>37 437</b>	<b>-11,40 %</b>

## Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-782 901	-5 791 217	5 008 316
Résultat exceptionnel à court terme	4 876 442	1 511 697	3 364 745
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>4 093 541</b>	<b>-4 279 520</b>	<b>8 373 061</b>

## Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	10 685
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>10 685</b>
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-10 685</b>
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Plus-values différées	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	

## Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	1 602		1 602	
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				35 124
Dettes sur immobilisations				
<b>TOTAL</b>	<b>1 602</b>		<b>1 602</b>	<b>35 124</b>

## Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>						
DELOITTE INTERNATIONAL PARIS LA DEFENSE CEDEX	10 000 -59 362	100		10 000 10 000		-40 538
DELOITTE ET ASSOCIES PARIS LA DEFENSE CEDEX	2 188 160 196 658 972	100		121 358 165 121 358 165		349 827 323 3 252 259
DELOITTE FINANCE PARIS LA DEFENSE CEDEX	310 432 5 711 283	100		310 432 310 432		77 031 804 208 521
DELOITTE CONSEIL PARIS LA DEFENSE	4 960 800 741 602	100		39 236 000 39 236 000		317 851 353 -8 339 276
DELOITTE AFRIQUE PARIS LA DEFENSE	4 387 976 1 893 898	92,24		12 935 280 12 935 280		14 248 479 901 928
		0,00				
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>						
GES ERDC Ltd		16		64 000 64 000		
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

DELOITTE

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 23 428 650 euros

6 place de la Pyramide  
92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

434 209 797 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 NOVEMBRE 2020

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2020

### RESOLUTION VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT

#### DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 8 373 061 euros, en totalité sur le compte « Report à nouveau ».

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

Exercice	Montant des dividendes/action	Réfaction de 40 % sur les dividendes (Art. 158.3.2 C.G.I)	
		Dividende éligible	Dividende non éligible
31 mai 2019	84,45 €	34 882 345,94 €	
31 mai 2018	0 €	0 €	
31 mai 2017	0 €	0 €	

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

*DELOITTE*

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

6 place de la Pyramide  
92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

434 209 797 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26 NOVEMBRE 2020

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

ET RAPPORT DE GESTION DU GROUPE

SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2020

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en application des statuts et des dispositions du Code de Commerce en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 mai 2020, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, ainsi que des Sociétés incluses dans son périmètre de consolidation, et soumettre à votre approbation le bilan, les comptes annuels et les comptes consolidés dudit exercice ainsi que l'affectation du résultat.

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

Vous prendrez ensuite connaissance des rapports des Commissaires aux Comptes.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE ET EVOLUTION DES AFFAIRES

L'exercice écoulé a été principalement marqué par la nouvelle organisation juridique approuvée par l'Assemblée Générale du 9 juillet 2019. Dans ce cadre, il a été procédé aux opérations suivantes :

- Apport des titres des sociétés DELOITTE ACCOUNTING SERVICES et SOCIETE FIDUCIAIRE INTERNATIONALE D'AUDIT à la société DELOITTE INTERPRO,
- Apport des titres de la société DELOITTE INTERPRO à la société DELOITTE & ASSOCIES,
- Modification de l'objet social, la Société étant devenue une holding dont l'activité n'est plus réglementée, et suppression corrélative des catégories d'actions, chaque action donnant désormais droit à une voix.

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

La Société est la société holding de l'ensemble des activités du groupe Deloitte. Celles-ci sont regroupées autour des principales filiales suivantes dont l'activité est résumée ci-après.

Il est précisé qu'en raison de la crise sanitaire actuelle, les activités du groupe ont subi un ralentissement notamment sur le dernier trimestre de l'exercice, qui s'est répercuté à des degrés divers sur le chiffre d'affaires et/ou le résultat des différentes filiales.

Afin de limiter les effets liés à cette crise, le recours, d'une part, au télétravail et, d'autre part, à l'activité partielle pour une partie des collaborateurs des filiales du groupe, dont l'activité a été affectée par la crise sanitaire et ses répercussions économiques, a été privilégié.

L'activité des principales filiales peut se résumer comme suit :

- La société **DELOITTE & ASSOCIÉS**, dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, regroupe l'essentiel du métier d'audit du Groupe. Cette société a réalisé un chiffre d'affaires de 350 M€ et un bénéfice de 3,2 M€. Le chiffre d'affaires de la Société se compose principalement de missions d'audit mais aussi de travaux liés à notre activité Risk Advisory. Les principales filiales sont les sociétés **CONSTANTIN ASSOCIÉS** (CA FY20 : 13,2 M€) et **PIERRE-HENRI SCACCHI ET ASSOCIÉS** (CA FY20 : 5,5 M€).
- La société **DELOITTE CONSEIL**, dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, regroupe les métiers de Conseil et de Risk Advisory. Au titre de l'exercice 2020, elle a réalisé un chiffre d'affaires de 317,8 M€ en léger recul par rapport à l'exercice précédent (-1% environ). La principale filiale est la société **MONITOR DELOITTE** (CA FY20 : 22,9 M€).
- La société **DELOITTE FINANCE**, dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, porte les activités de Financial Advisory du groupe. Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 77 M€, en recul d'environ 17%. Son unique filiale, la société **DELOITTE CONSEIL FINANCE** a réalisé un chiffre d'affaires de 6,3 M€ en progression de 26,5%.
- La société **DELOITTE AFRIQUE**, dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, est la société coordonnant notre développement en Afrique francophone. Son chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 14,2 M€ pour un résultat de 0,9 M€.
- La société **DELOITTE INTERPRO**, Société de Participations Financières de Professions Libérales d'avocats et d'experts-comptables par Actions Simplifiée dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, a enregistré une perte d'un montant de (25 800) euros. Cette société détient une participation dans les sociétés :
  - Taj, société d'avocats, dont le siège social est 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, à hauteur de 46,27%. Cette société a enregistré un chiffre d'affaires de 114 M€.
  - Equitive, société d'expertise comptable, dont le siège social est 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, à hauteur de 99,99%. Cette société a enregistré un chiffre d'affaires de 4,2 M€.
  - DELOITTE ACCOUNTING SERVICES, société d'expertise comptable, dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX. Cette société a enregistré un chiffre d'affaires de 12,2 M€.
  - SOCIETE FIDUCIAIRE INTERNATIONALE D'AUDIT, société de moyens du Groupe, dont le siège social est 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, à hauteur de 99,99 %. Son chiffre d'affaires pour l'exercice s'élève à 127,3 M€.

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

## RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

### Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mai 2020 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

### Examen des comptes et résultats

Au cours de l'exercice clos le 31 mai 2020, le chiffre d'affaires s'est élevé à 33 169 642 euros contre 37 437 159 euros au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 33 541 268 euros contre 40 269 126 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 155 544 euros contre (2 475 108) euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de (938 444) euros contre 18 302 199 euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts de l'exercice s'établit à (782 900) euros contre 15 827 091 euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu de ces éléments, du résultat exceptionnel d'un montant de 4 876 441 euros contre 64 361 772 euros au titre de l'exercice précédent et de l'impôt sur les sociétés, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 8 373 061 euros contre un bénéfice de 79 374 580 euros pour l'exercice précédent.

Au 31 mai 2020, le total du bilan de la société s'élevait à 324 623 743 euros contre 349 000 002 euros pour l'exercice précédent.

## PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître un bénéfice de 8 373 061 euros.

Nous vous proposons d'affecter ledit résultat de l'exercice, s'élevant à 8 373 061 euros, en totalité sur le compte « Report à nouveau ».

## RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

Exercice	Montant des dividendes/action	Réfaction de 40 % sur les dividendes (Art. 158.3.2 C.G.I)	
		Dividende éligible	Dividende non éligible
31 mai 2019	84,45 €	34 882 345,94 €	
31 mai 2018	0 €	0 €	
31 mai 2017	0 €	0 €	

## COMPTES CONSOLIDES

### 1. Données chiffrées

Nous vous présentons les comptes consolidés du Groupe DELOITTE.

Les produits d'exploitation de l'exercice clos le 31 mai 2020 s'élèvent à 974 821 K€ contre 1 142 568 K€ au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort à 13 329 K€ contre 9 328 K€ pour l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier se soldant par une perte de (886) K€ contre une perte de (3 227) K€ au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt est de 12 443 K€ contre 6 101 K€ au titre de l'exercice précédent.

En tenant compte notamment du résultat exceptionnel et de l'impôt sur les Sociétés, le résultat net ressort à 4 054 K€ contre 52 875 K€ au titre de l'exercice précédent.

### 2. Activité Générale

L'activité du Groupe a été impactée par les effets de la crise sanitaire.

### 3. Evolution prévisible

Compte tenu du contexte sanitaire et de ses conséquences économiques, il est difficile d'établir des prévisions sur le déroulement de l'exercice en cours. Le groupe mettra en place les mesures utiles pour limiter, autant que faire se peut, la baisse de l'activité d'ores et déjà constatée.

## DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

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

## ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

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

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

Néant.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

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

SITUATION DE LA SOCIETE A LA DATE DU PRESENT RAPPORT

Depuis l'ouverture de l'exercice en cours, le groupe a maintenu les différentes mesures pour limiter les effets de la crise sanitaire et économique, notamment le recours au télétravail.

PERSPECTIVES

Compte tenu du contexte sanitaire et de ses conséquences économiques, il est difficile d'établir des prévisions sur le déroulement de l'exercice en cours. La Société mettra en place les mesures utiles pour limiter, autant que faire se peut, la baisse de l'activité d'ores et déjà constatée.

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

Le Conseil d'Administration



**(A) Tranches de retard de paiement**

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

Nombre total de factures concernées : **34**

	De 1 à 30 jours	De 31 à 60 jours	De 61 à 90 jours	De 91 jours et plus	Total
Montant total TTC des factures concernées	0 €	0 €	0 €	2 084 157 €	2 084 157 €
% du montant total des achats TTC de l'exercice	0,00%	0,00%	0,00%	60,65%	

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

Nombre total de factures concernées : **470**

	De 1 à 30 jours	De 31 à 60 jours	De 61 à 90 jours	De 91 jours et plus	Total
Montant total TTC des factures concernées	663 401 €	330 000 €	0 €	4 028 445 €	5 021 846 €
% du chiffre d'affaires TTC de l'exercice	1,67%	0,83%	0,00%	10,16%	

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

	Factures reçues	Factures émises
Nombre de factures exclues	0	0
Montant total des factures exclues	0 €	0 €

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

	Factures reçues	Factures émises
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements	<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels	<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels
	<input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux	<input checked="" type="checkbox"/> Délais légaux

**COGEP AUDIT**  
2658 Route d'Orléans  
18 230 SAINT DOULCHARD

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

Commissaires aux comptes  
Membres des Compagnies Régionales  
de Bourges et Paris

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

---

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

Exercice clos le 31 mai 2020

**COGEP AUDIT**  
2658 Route d'Orléans  
18 230 SAINT DOULCHARD

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

Commissaires aux comptes  
Membres des Compagnies Régionales  
de Bourges et Paris

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

Exercice clos le 31 mai 2020

---

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

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

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **DELOITTE** relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 4 novembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

### **FONDEMENT DE L'OPINION**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juin 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **OBSERVATION**

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

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

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

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

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

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration arrêté le 4 novembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

### **RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

Comme précisé par l'article L.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 10 novembre 2020

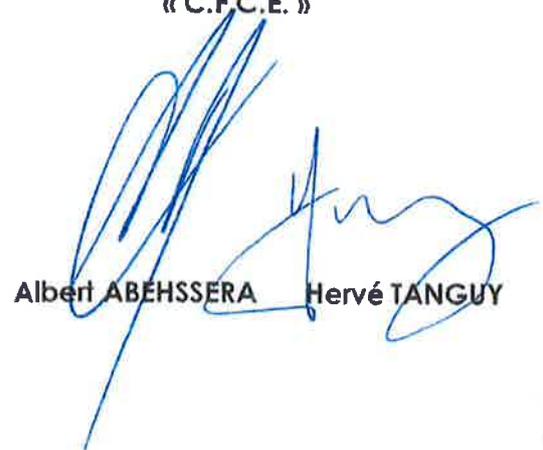
Les commissaires aux comptes

**COGEP AUDIT**



**Philippe AHLSELL DE TOULZA**

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



**Albert ABEHSSERA    Hervé TANGUY**

## 2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2020	31/05/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	173 914 810		173 914 810	167 907 391
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	28 451 141		28 451 141	24 324 149
Autres immobilisations financières	7 655 974		7 655 974	5 931 113
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>210 021 925</b>		<b>210 021 925</b>	<b>198 162 654</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	379 230		379 230	29 288
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	41 975 584	639 000	41 336 584	44 413 459
Autres créances	14 813 550		14 813 550	15 129 300
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	2 640 195		2 640 195	32 268 298
(dont actions propres : 2 640 195)				
Disponibilités	55 106 946		55 106 946	58 544 697
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	323 710		323 710	432 393
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>115 239 215</b>	<b>639 000</b>	<b>114 600 215</b>	<b>150 817 435</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	1 602		1 602	19 914
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>325 262 743</b>	<b>639 000</b>	<b>324 623 743</b>	<b>349 000 002</b>

**COGEP AUDIT**  
 Commissaires aux Comptes  
 96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
 75771 PARIS CEDEX 16  
 Tél : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

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

## 2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2020	31/05/2019
Capital social ou individuel ( dont versé : 23 428 650 )	23 428 650	23 428 650
Primes d'émission, de fusion, d'apport	34 455 719	34 455 719
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	2 342 865	2 189 650
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	55 075 585	10 736 566
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>8 373 061</b>	<b>79 374 580</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>123 675 881</b>	<b>150 185 165</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	1 602	19 914
Provisions pour charges	2 599 104	2 270 304
<b>PROVISIONS</b>	<b>2 600 706</b>	<b>2 290 218</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	62 664 785	147 273 546
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	314 643	324 002
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	49 485	70 308
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 247 649	4 502 682
Dettes fiscales et sociales	5 166 614	10 795 166
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750 879	7 118 686
Autres dettes	126 117 976	26 440 231
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>198 312 032</b>	<b>196 524 619</b>
Ecarts de conversion passif	35 124	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>324 623 743</b>	<b>349 000 002</b>

### COGEP AUDIT

Commissaires aux Comptes  
8 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
75771 PARIS CEDEX 16  
Tél : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

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

## 2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2020	31/05/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	32 361 792	807 850	33 169 642	37 437 159
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>32 361 792</b>	<b>807 850</b>	<b>33 169 642</b>	<b>37 437 159</b>
Production stockée			349 942	8 611
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			19 914	119 154
Autres produits			157 315	229 094
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>33 696 812</b>	<b>37 794 019</b>
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			28 613 507	30 374 505
Impôts, taxes et versements assimilés			27 908	33 009
Salaires et traitements				
Charges sociales			3 444	2 000 000
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				639 000
Dotations aux provisions			1 602	19 914
Autres charges			4 894 807	7 202 698
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>33 541 268</b>	<b>40 269 126</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>155 544</b>	<b>-2 475 108</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				19 678 849
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			530 802	296 157
Autres intérêts et produits assimilés			1 703 946	2 030 350
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			286 408	824 892
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>2 521 156</b>	<b>22 830 248</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 459 600	4 528 049
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>3 459 600</b>	<b>4 528 049</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-938 444</b>	<b>18 302 199</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-782 900</b>	<b>15 827 091</b>

**COGEP AUDIT**

Commissaires aux Comptes

96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749

75771 PARIS CEDEX 16

Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

**C.F.C.E**

12, bis rue Cardinet

75017 PARIS

Commissaire aux comptes

## 2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2020	31/05/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 464	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	115 357 995	103 373 767
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 014 024	1 129 189
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>116 384 484</b>	<b>104 502 956</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	158	2 136
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	110 165 061	39 388 425
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 342 824	750 624
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>111 508 043</b>	<b>40 141 184</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 876 441</b>	<b>64 361 772</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-4 279 520	814 283
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>152 602 451</b>	<b>165 127 223</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>144 229 390</b>	<b>85 752 643</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>8 373 061</b>	<b>79 374 580</b>

# ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2020, dont le total est de 324 623 743 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 8 373 061 euros.

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

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

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

## Groupe Fiscal

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

Ce groupe est composé par ailleurs de la société DELOITTE SAS, société mère et ses filiales : DELOITTE CONSEIL, DELOITTE FINANCE, DELOITTE CONSEIL FINANCE, DELOITTE PRODUCTS & SOLUTIONS, SCACCHI SANTE, MONITOR DELOITTE, GREENEXT SERVICE, HSC, SYNERGENCE, MICROECONOMIX, DEEPP.

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

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.

**COGEP AUDIT**  
Commissaires aux Comptes **C.F.C.E**  
96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31740 bis rue Cardinet  
75771 PARIS CEDEX 16 75017 PARIS  
Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61  
Commissaire aux comptes

# FAITS MARQUANTS

- Apport de 390 765 titres FINA à DELOITTE INTERPRO en date du 07/10/2019.
- Apport de 5 467 titres DELOITTE ACCOUNTING SERVICES à DELOITTE INTERPRO, en date du 07/10/2019.
- Apport de 130 897 titres DELOITTE INTERPRO à DELOITTE ET ASSOCIES en date du 07/10/2019.

Depuis le 01/06/2019, les sociétés : FIDUCIAIRE INTERNATIONALE D'AUDIT, DELOITTE & ASSOCIES, DIFPRESSE GESTION, DELOITTE MARQUE & GENDROT, CONSTANTIN ASSOCIES, CONSTANTIN ENTREPRISE, CISANE, JACQUES SERRA & ASSOCIES, PIERRE HENRI SCACCHI ET ASSOCIES, OPUS 3.14 AUDIT ET CONSEIL, LAURENS MICHEL AUDIT, KOVI 8, AUDALIAN COMMISSAIRE, REVI CONSEIL, ECA AUDIT, D.B CONSULTANT sont sorties du groupe d'intégration fiscale.

- Cession de la société DURAND ET ASSOCIES en date du 29/05/2020
- Cession de la société CONSULTANTS AUDITEURS ASSOCIES en date du 10/02/2020

**COGEP AUDIT**  
Commissaires aux Comptes  
96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
75771 PARIS CEDEX 16  
Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

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

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce-articles L 123-12 à L 123-28 et R 123-172 à R 123-208)

(Règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général)

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

**COGEP AUDIT**  
Commissaires aux Comptes  
96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
75771 PARIS CEDEX 16  
Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

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

## **IMMOBILISATIONS FINANCIERES**

Les titres de participations sont comptabilisés pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour le groupe. Elle s'apprécie en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir.

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

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

## **STOCKS ET EN COURS**

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

## **PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES**

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

## **CHANGEMENT DE PRESENTATION**

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

## **INFORMATIONS DIVERSES**

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 37 300 €.

**COGEP AUDIT**  
Commissaires aux Comptes  
96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
75771 PARIS CEDEX 16  
Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

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

## 2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installatons générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	167 907 391		115 358 485
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	30 255 262		14 276 521
	<b>198 162 654</b>		<b>129 635 006</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
	<b>198 162 654</b>		<b>129 635 006</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			
	<b>198 162 654</b>		<b>129 635 006</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		109 351 067	173 914 810	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		8 424 668	36 107 115	
		<b>117 775 735</b>	<b>210 021 925</b>	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
		<b>117 775 735</b>	<b>210 021 925</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>				
		<b>117 775 735</b>	<b>210 021 925</b>	

**COGEP AUDIT**  
 Commissaires aux Comptes  
 96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
 75771 PARIS CEDEX 16  
 Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

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

## 2056 - Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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	19 914	1 602	19 914	1 602
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	2 270 304	1 342 824	1 014 024	2 599 104
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
	<b>2 290 218</b>	<b>1 344 426</b>	<b>1 033 938</b>	<b>2 600 706</b>
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	639 000			639 000
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
	<b>639 000</b>			<b>639 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>				
	<b>2 929 218</b>	<b>1 344 426</b>	<b>1 033 938</b>	<b>3 239 706</b>

Dotations et reprises d'exploitation	1 602	19 914
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	1 342 824	1 014 024

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

**COGEP AUDIT**  
 Commissaires aux Comptes  
 96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
 75771 PARIS CEDEX 16  
 Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

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

## 2057 - Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	28 451 141	5 751 141	22 700 000
Autres immobilisations financières	7 655 974		7 655 974
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	41 975 584	41 975 584	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	10 454 205	10 454 205	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	7 638	7 638	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	164 371	164 371	
Etat, autres collectivités : créances diverses	21 605	21 605	
Groupe et associés	4 129 006	4 129 006	
Débiteurs divers	36 724	36 724	
Charges constatées d'avance	323 710	323 710	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>93 219 959</b>	<b>62 863 985</b>	<b>30 355 974</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	5 000 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 060 000		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	132 097	132 097		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	62 532 688	3 474 172	59 058 516	
Emprunts et dettes financières divers	314 643	314 643		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 247 649	3 247 649		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 685	10 685		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 155 929	5 155 929		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750 879	750 879		
Groupe et associés	114 145 619	114 145 619		
Autres dettes	11 972 357	11 972 357		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>198 262 546</b>	<b>139 204 030</b>	<b>59 058 516</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	160 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	162 482 975			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

**COGEP AUDIT**  
 Commissaires aux Comptes  
 96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
 75771 PARIS CEDEX 16  
 Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

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

Compte	Libelle	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>				
276840	Interets Courus S/Prels	530 802	343 810	186 992
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES</b>		<b>530 802</b>	<b>343 810</b>	<b>186 992</b>
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
416100	Fact A Etablr Clients	2 049 104	2 600 304	348 800
418200	Fact A Etablr Clients-Icos	34 170 122	38 256 678	-4 086 556
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>37 119 226</b>	<b>40 856 982</b>	<b>-3 737 756</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
468700	Produits A Recevoir	1 600		1 600
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>1 600</b>		<b>1 600</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>37 651 627</b>	<b>41 200 791</b>	<b>-3 549 164</b>

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
168860	Interets Courus Autres	314 643	324 002	-9 359
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>314 643</b>	<b>324 002</b>	<b>-9 359</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408100	Fourn Fac B/S A Recevols	44 760	786 922	-742 162
408200	Fourn Fac B/S A Recevols-Icos	2 251 273	1 422 135	829 138
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>2 296 033</b>	<b>2 209 057</b>	<b>86 976</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
419810	Avoirs A Etabl Clients-Icos		3 464 683	-3 484 883
455800	Int Courus Ccls Associés	1 837	21 771	-19 934
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>		<b>1 837</b>	<b>3 486 454</b>	<b>-3 484 617</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
438602	Organic	10 685	22 683	-11 998
448601	Texe Profess A Verser	-21 805	1 544	-23 149
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>-10 920</b>	<b>24 227</b>	<b>-35 147</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
518807	Int.Courus Banc.A Payer	132 097	108 855	26 243
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>132 097</b>	<b>108 855</b>	<b>25 243</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>2 733 691</b>	<b>6 150 594</b>	<b>-3 416 903</b>

Compte	Libellé	31/05/2020	31/05/2019	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
486000	Charges Complète D'Avance	323 710	431 014	-107 904
486020	Chrg D'Av. Coûts.Profess		779	-779
<b>TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>323 710</b>	<b>432 393</b>	<b>-108 683</b>
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>323 710</b>	<b>432 393</b>	<b>-108 683</b>

**COGEP AUDIT**  
 Commissaires aux Comptes  
 96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
 75771 PARIS CEDEX 16  
 Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

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

## 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	468 573			50
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

**COGEP AUDIT**  
Commissaires aux Comptes  
96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
75771 PARIS CEDEX 16  
Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

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

## Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice			Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs			150 185 165
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs			150 185 165
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus	
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations	34 882 345		
Résultat de l'exercice			8 373 061
	<b>SOLDE</b>	<b>26 509 284</b>	
Situation à la clôture de l'exercice			Solde
Capitaux propres avant répartition			123 675 881

**COGEP AUDIT**  
 Commissaires aux Comptes  
 96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
 75771 PARIS CEDEX 16  
 Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

**C.F.C.E**  
 (12, bis rue Cardinet  
 75017 PARIS  
 Commissaire aux comptes

## Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
<b>Autres engagements donnés</b>	<b>216 979</b>
CAP	175 776
SWAPS	59 350
Achats à terme	-18 147
<b>TOTAL</b>	<b>216 979</b>

## Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2020	Total 31/05/2019	%
Production vendue de services	32 362	808	33 170	37 437	-11,40 %
<b>TOTAL</b>	<b>32 362</b>	<b>808</b>	<b>33 170</b>	<b>37 437</b>	<b>-11,40 %</b>

**COGEP AUDIT**  
Commissaires aux Comptes  
96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
75771 PARIS CEDEX 16  
Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

**C.F.C.B.**  
12, bis rue Cardinet  
75017 PARIS  
Commissaires aux Comptes

## Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	-782 901	-5 791 217	5 008 316
Résultat exceptionnel à court terme	4 876 442	1 511 697	3 364 745
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>4 093 541</b>	<b>-4 279 520</b>	<b>8 373 061</b>

**COGEP AUDIT**  
 Commissaires aux Comptes  
 96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
 75771 PARIS CEDEX 16  
 Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

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

## Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
<hr/>	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<hr/>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	10 685
<hr/>	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	<b>10 685</b>
<hr/>	
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>-10 685</b>

**IMPOT DU SUR :**  
Plus-values différées

**CREDIT A IMPUTER SUR :**  
Déficits reportables  
Moins-values à long terme

**SITUATION FISCALE LATENTE NETTE**

**COGEP AUDIT**  
Commissaires aux Comptes  
96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
75771 PARIS CEDEX 16  
Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

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

## Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances	1 602		1 602	
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				35 124
Dettes sur immobilisations				
<b>TOTAL</b>	<b>1 602</b>		<b>1 602</b>	<b>35 124</b>

## Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
DELOITTE INTERNATIONAL PARIS LA DEFENSE CEDEX	10 000 -59 362	100	10 000 10 000		-40 538
DELOITTE ET ASSOCIES PARIS LA DEFENSE CEDEX	2 188 160 196 658 972	100	121 358 165 121 358 165		349 827 323 3 252 259
DELOITTE FINANCE PARIS LA DEFENSE CEDEX	310 432 5 711 283	100	310 432 310 432		77 031 804 208 521
DELOITTE CONSEIL PARIS LA DEFENSE	4 960 800 741 602	100	39 236 000 39 236 000		317 851 353 -8 339 276
DELOITTE AFRIQUE PARIS LA DEFENSE	4 387 976 1 893 898	92,24	12 935 280 12 935 280		14 248 479 901 928
		0,00			
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>					
GES ERDC Ltd		16	64 000 64 000		
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

**COGEP AUDIT**  
 Commissaires aux Comptes  
 96-98 avenue Raymond Poincaré - CS 31749  
 75771 PARIS CEDEX 16  
 Tél. : 01 43 12 98 60 - Fax : 01 43 12 98 61

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