

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 04/05/2022 sous le numéro de dépôt 11461



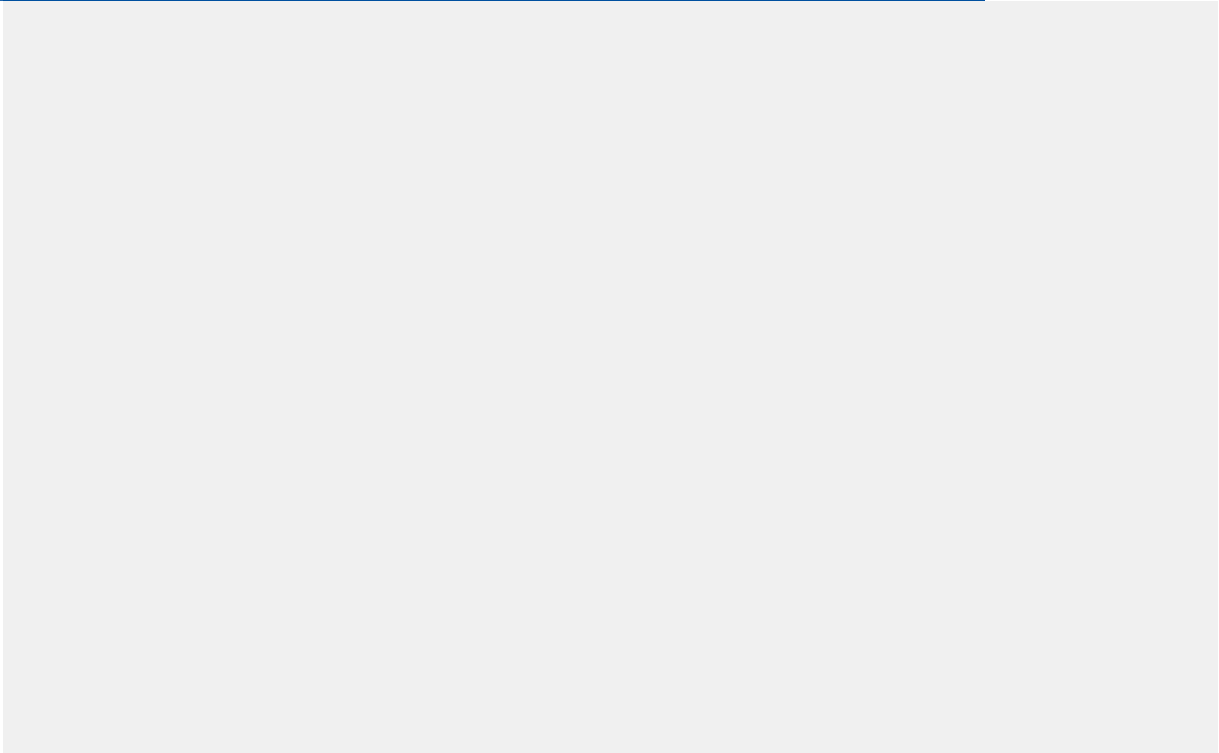
Copie certifiée conforme à l'original

DELOITTE

6 Place de la Pyramide

92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

Comptes au 31/05/2021



- 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	6
-----------------	---

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
Situation fiscale différée et latente	21
Ecart de conversion sur créances et dettes	22
Filiales et participations	23

2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2021	31/05/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	193 704 059		193 704 059	173 914 810
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	22 286 642		22 286 642	28 451 141
Autres immobilisations financières	10 189 250		10 189 250	7 655 974
ACTIF IMMOBILISE	226 179 951		226 179 951	210 021 925
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	95 187		95 187	379 230
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 545		2 545	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	54 516 914	639 000	53 877 914	41 336 584
Autres créances	35 649 593		35 649 593	14 813 550
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 903 776		1 903 776	2 640 195
(dont actions propres : 1 903 776)				
Disponibilités	66 281 460		66 281 460	55 106 946
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	259 306		259 306	323 710
ACTIF CIRCULANT	158 708 781	639 000	158 069 781	114 600 215
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				1 602
TOTAL GENERAL	384 888 731	639 000	384 249 731	324 623 743

2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2021	31/05/2020
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	2 342 865
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	63 448 647	55 075 585
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 543 834	8 373 061
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	121 132 047	123 675 881
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		1 602
Provisions pour charges	1 903 776	2 599 104
PROVISIONS	1 903 776	2 600 706
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	69 394 676	62 664 785
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	327 386	314 643
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	49 485	49 485
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 773 703	3 247 649
Dettes fiscales et sociales	7 768 571	5 166 614
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750 879	750 879
Autres dettes	169 867 509	126 117 976
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	267 331	
DETTES	261 199 541	198 312 032
Ecarts de conversion passif	14 367	35 124
TOTAL GENERAL	384 249 731	324 623 743

2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2021	31/05/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	40 311 651	1 137 504	41 449 155	33 169 642
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	40 311 651	1 137 504	41 449 155	33 169 642
Production stockée			-284 042	349 942
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 602	19 914
Autres produits			454 414	157 315
PRODUITS D'EXPLOITATION			41 621 129	33 696 812
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			25 068 804	28 613 507
Impôts, taxes et versements assimilés			84 371	27 908
Salaires et traitements				
Charges sociales			7 000 000	3 444
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				1 602
Autres charges			9 752 973	4 894 807
CHARGES D'EXPLOITATION			41 906 148	33 541 268
RESULTAT D'EXPLOITATION			-285 019	155 544
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			642 028	530 802
Autres intérêts et produits assimilés			3 054 600	1 703 946
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			103 763	286 408
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 800 391	2 521 156
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 058 838	3 459 600
Différences négatives de change			415 913	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			5 474 751	3 459 600
RESULTAT FINANCIER			-1 674 359	-938 444
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 959 379	-782 900

2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2021	31/05/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 167	12 464
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21	115 357 995
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 115 160	1 014 024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 118 348	116 384 484
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		158
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 165 142	110 165 061
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	419 832	1 342 824
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 584 974	111 508 043
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-466 626	4 876 441
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	117 829	-4 279 520
TOTAL DES PRODUITS	46 539 869	152 602 451
TOTAL DES CHARGES	49 083 702	144 229 390
BENEFICE OU PERTE	-2 543 834	8 373 061

FAITS MARQUANTS

L'exercice écoulé a été marqué par :

- Souscription à une augmentation de capital de la société Deloitte Conseil à hauteur de 250 000 actions, suivie d'une réduction de capital par voie d'annulation de 303 750 actions de la société Deloitte Conseil en date du 5 novembre 2020.
- Souscription à une augmentation de capital de la société Deloitte Afrique à hauteur de 11 270 actions en date du 31 mai 2021.

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2021, dont le total est de 384 249 731 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de (2 543 834) euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2020 au 31/05/2021.

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 223 A du code Général des Impôts.

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

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.

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.

INFORMATIONS DIVERSES

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 26 700 €.

2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
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			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	173 914 810		19 789 270
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	36 107 115		4 895 320
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	210 021 925		24 684 590
TOTAL GENERAL	210 021 925		24 684 590

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
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				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		21	193 704 059	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		8 526 543	32 475 892	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		8 526 564	226 179 951	
TOTAL GENERAL		8 526 564	226 179 951	

2056 - Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	1 602		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	2 599 104	419 832	1 115 160	1 903 776
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 600 706	419 832	1 116 762	1 903 776
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				
DEPRECIATIONS	639 000			639 000
TOTAL GENERAL	3 239 706	419 832	1 116 762	2 542 776
Dotations et reprises d'exploitation			1 602	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		419 832	1 115 160	
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	22 286 642	198 467	22 088 175
Autres immobilisations financières	10 189 250		10 189 250
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	54 516 914	54 516 914	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	10 496 246	10 496 246	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	130 458	130 458	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	236 103	236 103	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	24 570 129	24 570 129	
Débiteurs divers	216 657	216 657	
Charges constatées d'avance	259 306	259 306	
TOTAL GENERAL	122 901 704	90 624 279	32 277 425

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	5 642 165
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	337 027	337 027		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	69 057 650	2 999 891	66 057 759	
Emprunts et dettes financières divers	327 386	327 386		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 773 703	12 773 703		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 764	6 764		
Etat : impôt sur les bénéfices	720 841	720 841		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	7 019 484	7 019 484		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	21 482	21 482		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750 879	750 879		
Groupe et associés	157 838 087	157 838 087		
Autres dettes	12 029 423	12 029 423		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	267 331	267 331		
TOTAL GENERAL	261 150 056	195 092 297	66 057 759	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	10 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 475 038			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	12 171 533			

Compte	Libellé	31/05/2021	31/05/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
276840	Interets Courns S/Prets	8 467	530 802	-522 335
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		8 467	530 802	-522 335
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Fact A Etablir Clients	884 998	2 949 104	-2 064 106
418200	Fact A Etablir Clients-Icos	45 154 617	34 170 122	10 984 495
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		46 039 614	37 119 226	8 920 389
AUTRES CREANCES				
468700	Produits A Recevoir		1 600	-1 600
TOTAL AUTRES CREANCES			1 600	-1 600
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		46 048 082	37 651 627	8 396 454

Compte	Libellé	31/05/2021	31/05/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168880	Interets Courus Autres	327 386	314 643	12 742
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		327 386	314 643	12 742
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
408100	Fourn.Fac.B/S A Recevoir	2 751 945	44 760	2 707 185
408200	Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	2 235 224	2 251 273	-16 049
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		4 987 169	2 296 033	2 691 136
AUTRES DETTES				
419810	Avoirs A Etabl Clients-Icos	123 532		123 532
455800	Int.Courus Ccts Associes	14 142	1 837	12 305
TOTAL AUTRES DETTES		137 674	1 837	135 837
DETTE FISCALE ET SOCIALE				
438602	Organic	6 764	10 685	-3 921
448601	Taxe Profess.A Verser	21 482	-21 605	43 087
TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALE		28 246	-10 920	39 166
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518607	Int.Courus Banc.A Payer	125 098	132 097	-7 000
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		125 098	132 097	-7 000
TOTAL CHARGES A PAYER		5 605 573	2 733 691	2 871 882

Compte	Libellé	31/05/2021	31/05/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486000	Charges Comptab.D'Avance	259 306	323 710	-64 404
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		259 306	323 710	-64 404
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		259 306	323 710	-64 404
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits Const. D'Avance-Cabs	-267 331		-267 331
TOTAL		-267 331		-267 331
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-267 331		-267 331

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		123 675 881
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		123 675 881
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		
Résultat de l'exercice	2 543 834	
SOLDE	2 543 834	
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		121 132 047

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	-23 401
CAP	-23 401
TOTAL	-23 401

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2021	Total 31/05/2020	%
Production vendue de services	40 312	1 138	41 449	33 170	24,96 %
TOTAL	40 312	1 138	41 449	33 170	24,96 %

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour investissements Amortissements dérogatoires Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Congés payés Participation des salariés Autres A déduire ultérieurement : Provisions pour propre assureur Autres	6 764
TOTAL ALLEGEMENTS	6 764
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-6 764
IMPOT DU SUR : Plus-values différées CREDIT A IMPUTER SUR : Déficits reportables Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif
	Perte latente			Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances				5 191
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				9 176
Dettes sur immobilisations				
TOTAL				14 367

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
DELOITTE INTERNATIONAL PARIS LA DEFENSE	10 000 -137 964	100	10 000 10 000			-78 602
DELOITTE ET ASSOCIES PARIS LA DEFENSE	2 188 160 198 719 772	100	121 358 165 121 358 165			332 309 111 2 060 801
DELOITTE FINANCE PARIS LA DEFENSE	310 432 8 075 164	100	310 432 310 432			70 461 433 2 363 881
DELOITTE CONSEIL PARIS LA DEFENSE	4 100 800 6 653 356	100	43 236 000 43 236 000			303 122 613 1 911 754
DELOITTE AFRIQUE PARIS LA DEFENSE	13 059 016 21 013 376	85,52	28 724 550 28 724 550			14 372 251 182 692
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
GES ERDC LTD		16	64 000 64 000			
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
		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 30 NOVEMBRE 2021

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2021

RESOLUTION VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à (2 543 834) 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 2020	0 €	0 €	
31 mai 2019	84,45 €	34 882 345,94 €	
31 mai 2018	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 ET EXTRAORDINAIRE

DU 30 NOVEMBRE 2021

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

ET RAPPORT DE GESTION DU GROUPE

SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2021

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en application des statuts et des dispositions du Code de Commerce en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle et Extraordinaire pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 mai 2021, 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 :

- D'une part, le bilan, les comptes annuels et les comptes consolidés dudit exercice ainsi que l'affectation du résultat,
- D'autre part, la délégation de pouvoir au Conseil d'administration en vue de procéder à une réduction de capital, par voie d'annulation d'actions auto-détenues, et à la mise à jour corrélative des Statuts.

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 marqué par la recapitalisation de la société DELOITTE CONSEIL, filiale de la Société, intervenue en novembre 2020, par le versement en numéraire d'un montant de 4 000 000 d'euros, suivie d'une réduction de capital d'un montant de 4 860 000 euros, en vue d'apurer les pertes de cette société.

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.

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

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

- La société **DELOITTE & ASSOCIES**, 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 332,3 M€ et un bénéfice de 2 M€. Le chiffre d'affaires de la Société se compose principalement de missions d'audit mais aussi de travaux liés à l'activité Risk Advisory. Les principales filiales sont les sociétés :
 - **CONSTANTIN ASSOCIES**, dont le chiffre d'affaires s'élève à : 12,8 M€,
 - **PIERRE-HENRI SCACCHI ET ASSOCIES**, dont le chiffre d'affaires s'élève à : 4,4 M€, et
 - **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 (542 423) euros. Cette société détient une participation dans les sociétés :
 - Taj, société d'avocats dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX. Cette société a enregistré un chiffre d'affaires d'un montant de 113 M€.
 - **EQUITIVE**, société d'expertise comptable, dont le siège social est 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX. Cette société a enregistré un chiffre d'affaires de 3,9 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. Son chiffre d'affaires pour l'exercice s'élève à 112 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 2021, elle a réalisé un chiffre d'affaires de 303,12 M€. Sa principale filiale est la société **MONITOR DELOITTE** (CA FY21 : 20 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 70,4 M€. Son unique filiale, la société **DELOITTE CONSEIL FINANCE** a réalisé un chiffre d'affaires de 6,3 M€.
- 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 14,3 M€ pour un résultat de 0,2 M€. Son unique filiale française, la société **DELOITTE AFRIQUE SERVICES** a enregistré, pour son 1^{er} exercice, une perte de (0,5) M€.
- La société **DELOITTE INTERNATIONAL**, dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, a enregistré une perte de (78 602) euros.

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 2021 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 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 41 449 155 euros contre 33 169 642 euros au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 41 906 148 euros contre 33 541 268 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à (285 019) euros contre 155 544 euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de (1 674 359) euros contre (938 444) euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts de l'exercice s'établit à (1 959 379) euros contre (782 900) euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu de ces éléments, du résultat exceptionnel d'un montant de (466 626) euros contre 4 876 441 au titre de l'exercice précédent et de l'impôt sur les sociétés, le résultat de l'exercice se solde par une perte de (2 543 834) euros contre un bénéfice de 8 373 061 euros pour l'exercice précédent.

Au 31 mai 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 384 249 731 euros contre 324 623 743 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 une perte de (2 543 834) euros.

Nous vous proposons d'affecter ledit résultat de l'exercice, s'élevant à (2 543 834) 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 2020	0 €	0 €	
31 mai 2019	84,45 €	34 882 345,94 €	
31 mai 2018	0 €	0 €	

COMPTES CONSOLIDES1. Données chiffrées

Nous vous présentons les comptes consolidés du Groupe DELOITTE.

Les produits d'exploitation de l'exercice clos le 31 mai 2021 s'élèvent à 959 007 K€ contre 974 821 K€ au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort à 39 810 K€ contre 13 329 K€ pour l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier se soldant par une perte de (55) K€ contre une perte de (886) K€ au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt est de 39 755 K€ contre 12 443 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 20 523 K€ contre 4 054 K€ au titre de l'exercice précédent.

2. Activité Générale

En dépit d'un contexte de crise sanitaire, l'activité du Groupe s'est maintenue de manière relativement satisfaisante, même si elle a été impactée par cette crise.

3. Evolution prévisible

Dans un contexte économique difficile accentué par les effets de la crise sanitaire actuelle, l'exercice en cours devrait toutefois enregistrer une progression raisonnable de notre chiffre d'affaires.

Dans un contexte de reprise économique, nous anticipons un rebond de nos activités. En conséquence, le Groupe prévoit d'augmenter le nombre de recrutements (via notamment des recrutements de profils « junior ») et de réaliser un certain nombre d'investissements pour favoriser le développement de ses activités.

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 441-14 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, aucun événement particulier n'est intervenu.

PERSPECTIVES

L'activité de la Société sur l'exercice en cours ne devrait pas connaître d'évolution particulière.

REDUCTION DU CAPITAL SOCIAL PAR VOIE D'ANNULATION D' ACTIONS AUTO-DETENUES ET POUVOIR AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nous vous proposons de procéder à une réduction du capital social de la Société afin de respecter le seuil fixé par l'article L 225-210 du Code de commerce relatif au nombre d'actions pouvant être auto-détenues par une société, soit 10% du capital. Cette réduction de capital interviendrait par voie d'annulation d'actions auto-détenues par la Société.

A cet effet, il vous est demandé de donner pouvoir au Conseil d'Administration, pour une durée de 6 mois et dans la limite d'un nombre maximum de 110 000 actions auto-détenues à annuler, soit une réduction du capital d'un montant maximum de 5 500 000 euros, afin de réaliser la réduction de capital susvisée et, dans ce cadre :

- déterminer le montant définitif des actions devant être annulées,
- fixer le nouveau montant du capital social et procéder à la modification corrélative des Statuts.

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. 441-6, 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 :	72
---------------------------------------	----

	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	6 873 668 €	0 €	160 801 €	1 068 360 €	8 102 829 €
% du montant total des achats TTC de l'exercice	270,58%	0,00%	6,33%	42,06%	

Article D. 441-6, 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 :	487
---------------------------------------	-----

	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	3 586 820 €	503 118 €	30 971 €	4 559 468 €	8 680 378 €
% du chiffre d'affaires TTC de l'exercice	7,51%	1,05%	0,06%	9,55%	

(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 L441-10 ou Article L441-11 du Code de Commerce)

Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements	Factures reçues		Factures émises	
	Délais contractuels		Délais contractuels	
	Délais légaux		Délais légaux	



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 2021

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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juin 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Ur

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

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

La note « immobilisations 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter



dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

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

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

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

Comme précisé par l'article L.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 15 novembre 2021

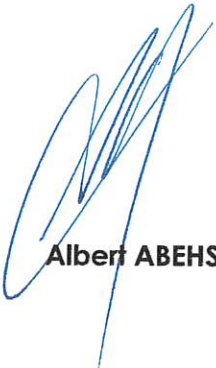
Les commissaires aux comptes

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.	31/05/2021	31/05/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	193 704 059		193 704 059	173 914 810
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	22 286 642		22 286 642	28 451 141
Autres immobilisations financières	10 189 250		10 189 250	7 655 974
ACTIF IMMOBILISE	226 179 951		226 179 951	210 021 925
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	95 187		95 187	379 230
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 545		2 545	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	54 516 914	639 000	53 877 914	41 336 584
Autres créances	35 649 593		35 649 593	14 813 550
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	1 903 776		1 903 776	2 640 195
(dont actions propres : 1 903 776)				
Disponibilités	66 281 460		66 281 460	55 106 946
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	259 306		259 306	323 710
ACTIF CIRCULANT	158 708 781	639 000	158 069 781	114 600 215
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				1 602
TOTAL GENERAL	384 888 731	639 000	384 249 731	324 623 743

2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2021	31/05/2020
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
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 342 865	2 342 865
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	63 448 647	55 075 585
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 543 834	8 373 061
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	121 132 047	123 675 881
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		1 602
Provisions pour charges	1 903 776	2 599 104
PROVISIONS	1 903 776	2 600 706
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	69 394 676	62 664 785
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	327 386	314 643
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	49 485	49 485
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 773 703	3 247 649
Dettes fiscales et sociales	7 768 571	5 166 614
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750 879	750 879
Autres dettes	169 867 509	126 117 976
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	267 331	
DETTES	261 199 541	198 312 032
Ecart de conversion passif	14 367	35 124
TOTAL GENERAL	384 249 731	324 623 743

2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2021	31/05/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	40 311 651	1 137 504	41 449 155	33 169 642
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	40 311 651	1 137 504	41 449 155	33 169 642
Production stockée			-284 042	349 942
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 602	19 914
Autres produits			454 414	157 315
PRODUITS D'EXPLOITATION			41 621 129	33 696 812
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			25 068 804	28 613 507
Impôts, taxes et versements assimilés			84 371	27 908
Salaires et traitements				
Charges sociales			7 000 000	3 444
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				1 602
Autres charges			9 752 973	4 894 807
CHARGES D'EXPLOITATION			41 906 148	33 541 268
RESULTAT D'EXPLOITATION			-285 019	155 544
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			642 028	530 802
Autres intérêts et produits assimilés			3 054 600	1 703 946
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			103 763	286 408
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 800 391	2 521 156
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 058 838	3 459 600
Différences négatives de change			415 913	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			5 474 751	3 459 600
RESULTAT FINANCIER			-1 674 359	-938 444
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-1 959 379	-782 900

2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2021	31/05/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 167	12 464
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21	115 357 995
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 115 160	1 014 024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 118 348	116 384 484
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		158
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 165 142	110 165 061
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	419 832	1 342 824
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 584 974	111 508 043
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-466 626	4 876 441
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	117 829	-4 279 520
TOTAL DES PRODUITS	46 539 869	152 602 451
TOTAL DES CHARGES	49 083 702	144 229 390
BENEFICE OU PERTE	-2 543 834	8 373 061

FAITS MARQUANTS

L'exercice écoulé a été marqué par :

- Souscription à une augmentation de capital de la société Deloitte Conseil à hauteur de 250 000 actions, suivie d'une réduction de capital par voie d'annulation de 303 750 actions de la société Deloitte Conseil en date du 5 novembre 2020.
- Souscription à une augmentation de capital de la société Deloitte Afrique à hauteur de 11 270 actions en date du 31 mai 2021.

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2021, dont le total est de 384 249 731 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de (2 543 834) euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2020 au 31/05/2021.

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 223 A du code Général des Impôts.

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

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.

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.

INFORMATIONS DIVERSES

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 26 700 €.

2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
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			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	173 914 810		19 789 270
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	36 107 115		4 895 320
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	210 021 925		24 684 590
TOTAL GENERAL	210 021 925		24 684 590

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
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				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		21	193 704 059	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		8 526 543	32 475 892	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		8 526 564	226 179 951	
TOTAL GENERAL		8 526 564	226 179 951	

2056 - Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	1 602		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	2 599 104	419 832	1 115 160	1 903 776
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 600 706	419 832	1 116 762	1 903 776
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				
DEPRECIATIONS	639 000			639 000
TOTAL GENERAL	3 239 706	419 832	1 116 762	2 542 776
Dotations et reprises d'exploitation			1 602	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		419 832	1 115 160	
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	22 286 642	198 467	22 088 175
Autres immobilisations financières	10 189 250		10 189 250
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	54 516 914	54 516 914	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	10 496 246	10 496 246	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	130 458	130 458	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	236 103	236 103	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	24 570 129	24 570 129	
Débiteurs divers	216 657	216 657	
Charges constatées d'avance	259 306	259 306	
TOTAL GENERAL	122 901 704	90 624 279	32 277 425

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

5 642 165

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	337 027	337 027		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	69 057 650	2 999 891	66 057 759	
Emprunts et dettes financières divers	327 386	327 386		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 773 703	12 773 703		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 764	6 764		
Etat : impôt sur les bénéfices	720 841	720 841		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	7 019 484	7 019 484		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	21 482	21 482		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750 879	750 879		
Groupe et associés	157 838 087	157 838 087		
Autres dettes	12 029 423	12 029 423		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	267 331	267 331		
TOTAL GENERAL	261 150 056	195 092 297	66 057 759	

Emprunts souscrits en cours d'exercice

10 000 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice

3 475 038

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

12 171 533

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

Compte	Libellé	31/05/2021	31/05/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
276840	Interets Courus S/Prets	8 467	530 802	-522 335
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		8 467	530 802	-522 335
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Fact A Etablir Clients	884 998	2 949 104	-2 064 106
418200	Fact A Etablir Clients-Icos	45 154 617	34 170 122	10 984 495
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		46 039 614	37 119 226	8 920 389
AUTRES CREANCES				
468700	Produits A Recevoir		1 600	-1 600
TOTAL AUTRES CREANCES			1 600	-1 600
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		46 048 082	37 651 627	8 396 454

Compte	Libellé	31/05/2021	31/05/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168880	Interets Courus Autres	327 386	314 643	12 742
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		327 386	314 643	12 742
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fourn.Fac.B/S A Recevoir	2 751 945	44 760	2 707 185
408200	Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	2 235 224	2 251 273	-16 049
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH		4 987 169	2 296 033	2 691 136
AUTRES DETTES				
419810	Avoirs A Etabl Clients-Icos	123 532		123 532
455800	Int.Courus Ccts Associes	14 142	1 837	12 305
TOTAL AUTRES DETTES		137 674	1 837	135 837
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
438602	Organic	6 764	10 685	-3 921
448601	Taxe Profess.A Verser	21 482	-21 605	43 087
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		28 246	-10 920	39 166
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518607	Int.Courus Banc.A Payer	125 098	132 097	-7 000
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		125 098	132 097	-7 000
TOTAL CHARGES A PAYER		5 605 573	2 733 691	2 871 882

Compte	Libellé	31/05/2021	31/05/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486000	Charges Comptab.D'Avance	259 306	323 710	-64 404
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		259 306	323 710	-64 404
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		259 306	323 710	-64 404
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits Const. D'Avance-Cabs	-267 331		-267 331
TOTAL		-267 331		-267 331
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-267 331		-267 331

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		123 675 881
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		123 675 881
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		
Résultat de l'exercice	2 543 834	
SOLDE		2 543 834
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		121 132 047

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	-23 401
CAP	-23 401
TOTAL	-23 401

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2021	Total 31/05/2020	%
Production vendue de services	40 312	1 138	41 449	33 170	24,96 %
TOTAL	40 312	1 138	41 449	33 170	24,96 %

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	6 764
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
DELOITTE INTERNATIONAL	10 000	100		10 000		
PARIS LA DEFENSE	-137 964			10 000		-78 602
DELOITTE ET ASSOCIES	2 188 160	100	121 358 165			332 309 111
PARIS LA DEFENSE	198 719 772		121 358 165			2 060 801
DELOITTE FINANCE	310 432	100	310 432			70 461 433
PARIS LA DEFENSE	8 075 164		310 432			2 363 881
DELOITTE CONSEIL	4 100 800	100	43 236 000			303 122 613
PARIS LA DEFENSE	6 653 356		43 236 000			1 911 754
DELOITTE AFRIQUE	13 059 016	85,52	28 724 550			14 372 251
PARIS LA DEFENSE	21 013 376		28 724 550			182 692
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
GES ERDC LTD		16		64 000		
				64 000		
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
AUTRES PARTICIPATIONS						
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				