

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**

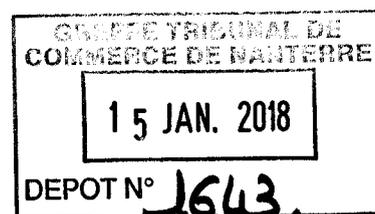
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 01502

Numéro SIREN : 438 476 913

Nom ou dénomination : ERNST & YOUNG et Autres

Ce dépôt a été enregistré le 15/01/2018 sous le numéro de dépôt 1643



## **ERNST & YOUNG et Autres**

Société par actions simplifiée

1,2 Place des Saisons  
92400 COURBEVOIE

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 juin 2017

# Pierre VIEILLARD

Expert-comptable  
Commissaire aux Comptes  
Expert judiciaire

51 avenue Françoise Giroud  
Parc Valmy - B.P. 16601  
21066 Dijon  
Tél. : + 33 (0)3 80 60 99 99  
Fax : + 33 (0)3 80 60 99 98

## **ERNST & YOUNG et Autres**

Société par actions simplifiée

1,2 Place des Saisons  
92400 COURBEVOIE

---

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

---

Exercice clos le 30 juin 2017

Aux Associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ERNST & YOUNG et Autres, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

#### **I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

Je certifie 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.

## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

---

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

La note « chiffre d'affaires » page 7 de l'annexe expose les méthodes comptables retenues pour l'évaluation et la comptabilisation des travaux en cours. Mes travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir par sondages les calculs effectués par la société et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

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

## **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

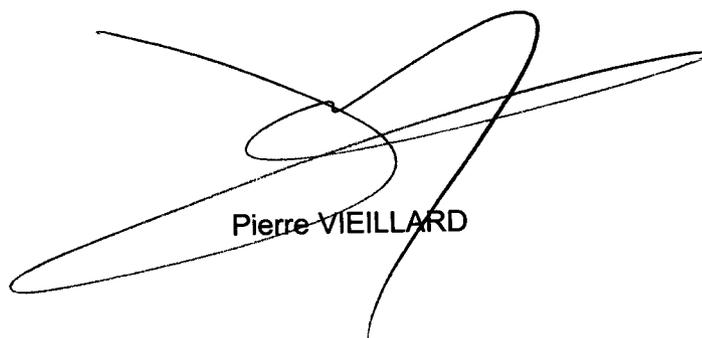
---

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Dijon, le 21 novembre 2017

Le Commissaire aux Comptes



Pierre VIEILLARD

**ERNST & YOUNG ET AUTRES**

**1-2 Place des Saisons**

**92400 COURBEVOIE**

**Comptes annuels au 30 juin 2017**

## SOMMAIRE

<b>BILAN</b>	
Bilan actif	1
Bilan passif	2
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	
Compte de résultat partie 1	3
Compte de résultat partie 2	4
<b>ANNEXE</b>	5
<b>Règles et méthodes comptables</b>	6
<b>Informations sur Bilan et Compte de résultat</b>	9
Etat des provisions et dépréciations	10
Etat des échéances, des créances et des dettes	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	14
Eléments relatifs à plusieurs postes du bilan	15
Ecart conversion/créances, dettes étrangères	15
Composition du capital social	15
Variation des capitaux propres	16
Provisions pour risques et charges	16
Ventilation du chiffre d'affaires	16
Transfert de charges	17
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	17
<b>Engagements financiers et autres informations</b>	18
Engagements financiers donnés et reçus	19
Identité sociétés mères consolidant société	19
Situation fiscale latente ou différée	20

**BILAN ACTIF**

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amort. Prov.</i>	<i>30/06/2017</i>	<i>30/06/2016</i>
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				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	60 339 284	571 547	59 767 738	60 850 705
Autres créances	13 063 349		13 063 349	15 534 080
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : Disponibilités	1 473 181		1 473 181	50 222
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	1 590 889		1 590 889	1 627 981
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>76 466 703</b>	<b>571 547</b>	<b>75 895 156</b>	<b>78 062 987</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations			48 418	28 885
Ecarts de conversion actif	48 418			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>76 515 121</b>	<b>571 547</b>	<b>75 943 574</b>	<b>78 091 872</b>

**BILAN PASSIF**

Rubriques	30/06/2017	30/06/2016
Capital social ou individuel ( dont versé : 280 599 )	280 599	280 584
Primes d'émission, de fusion, d'apport	37 040	37 040
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )	28 751	28 751
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	42 248	37 420
Report à nouveau	2 543 103	2 304 828
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 931 741</b>	<b>2 688 623</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	48 418	28 885
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>48 418</b>	<b>28 885</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 183 634	6 701 753
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	9 000 000	14 700 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 702	30 449
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 244 037	43 534 770
Dettes fiscales et sociales	10 384 066	10 261 058
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	128 738	136 498
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>72 955 177</b>	<b>75 364 528</b>
Ecarts de conversion passif	8 238	9 836
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>75 943 574</b>	<b>78 091 872</b>

Résultat de l'exercice en centimes 2 543 103,38

Total du bilan en centimes 75 943 574,06

**COMPTE DE RESULTAT (en liste)**

Rubriques	France	Exportation	30/06/2017	30/06/2016
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	207 872 221	8 549 926	216 422 147	229 998 835
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>207 872 221</b>	<b>8 549 926</b>	<b>216 422 147</b>	<b>229 998 835</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges Autres produits			993 192 448	1 177 860 3 328
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>217 415 787</b>	<b>231 180 023</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 Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			212 224 268 383 131	225 859 730 366 678
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b> Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges			571 547 170 207	901 219 399 632
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>213 349 153</b>	<b>227 527 259</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>4 066 635</b>	<b>3 652 765</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b> Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b> Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			311 28 885 61 624	12 700 28 301 82 946
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>90 820</b>	<b>123 947</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			48 418 118 959 91 640	28 885 88 912 135 795
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>259 016</b>	<b>253 592</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(168 197)</b>	<b>(129 645)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>3 898 438</b>	<b>3 523 120</b>

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

<i>Rubriques</i>	<i>30/06/2017</i>	<i>30/06/2016</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	1 355 335	1 218 292
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>217 506 607</b>	<b>231 303 971</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>214 963 504</b>	<b>228 999 143</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>2 543 103</b>	<b>2 304 828</b>

**ANNEXE**

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2017.

Le bilan à cette date, avant répartition, fait état d'un total de 75 943 574 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice de 2 543 103 euros. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

### ***DEPRECIATION CREANCES CLIENTS***

La provision pour créances clients est calculée en fonction de l'estimation du risque de non recouvrement.

Les taux sont appliqués en fonction de l'ancienneté des créances.

### ***DEVISES***

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques.

### ***CHIFFRE D'AFFAIRES***

Selon les normes en usage dans la profession, la société comptabilise le chiffre d'affaires selon la méthode de l'avancement. Les prestations en cours sont évaluées à leur valeur de réalisation nette et sont inscrites au bilan en Factures à établir.

### ***CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI***

Le CICE de l'année civile 2016 en provenance du GIE EY Services France dont la société est membre a été comptabilisé au bilan dans le compte "impôt sur les bénéfices" pour un montant de 18 402 €.

La quote-part relative au 2<sup>ème</sup> semestre civil 2016 a été comptabilisée au compte de résultat en diminution de l'impôt société pour 11 375 €.

Pour la période du 1<sup>er</sup> semestre civil 2017, un produit à recevoir a été constaté sur les versements ainsi que sur les passifs comptabilisés au titre des rémunérations éligibles au sein du GIE EY Services France. Ce produit à recevoir est comptabilisé à l'actif dans le poste autres créances et en contrepartie dans le compte de résultat en diminution de l'impôt société pour un montant de 9 674 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment les efforts en matière d'investissement, d'innovation, de formation, de recrutement, de transition écologique et énergétique.

### ***CHANGEMENTS DE METHODE D'EVALUATION***

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### ***CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION***

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## **AUTRES INFORMATIONS**

### ***HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 6 496 €, comprenant :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 000 €,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les services autres que la certification des comptes : néant,
- le solde étant constitué par la variation de provisions et les frais de déplacements liés à la mission du commissaire aux comptes.

***ENGAGEMENTS LIES A LA RESPONSABILITE DE MEMBRE D'UN GIE***

Etant membre du GIE EY Services France, Ernst & Young et Autres est solidairement responsable des dettes du GIE à l'égard des tiers.  
Au 30 juin 2017, le montant du passif du GIE EY Services France à l'égard des tiers s'élève à 115 945 358 euros.

***RISQUES LIES A L'ACTIVITE PROFESSIONNELLE***

Aucune provision n'a été comptabilisée compte tenu de l'estimation des risques et des couvertures d'assurance.

***RELATIONS ET TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES***

La société Ernst & Young et Autres fait partie du réseau EY et à ce titre est amenée à vendre ou à acheter des prestations de services à d'autres entités membres du réseau EY en France et à l'étranger.

Elle réalise notamment les transactions suivantes avec les sociétés avec lesquelles :

• *Elle n'entretient pas de lien en capital :*

La société Ernst & Young et Autres confie à la société Ernst & Young et Associés la réalisation matérielle des travaux de révision comptable nécessaires à l'exécution de ses mandats de commissariats aux comptes.

• *Elle entretient des liens en capital :*

Convention de gestion de trésorerie : la quote-part du résultat financier des parties liées est une perte de 62 135 €.

**INFORMATIONS  
BILAN ET RESULTAT**

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<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 Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	28 885	48 418	28 885	48 418
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>28 885</b>	<b>48 418</b>	<b>28 885</b>	<b>48 418</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 Autres dépréciations	901 219	571 547	901 219	571 547
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>901 219</b>	<b>571 547</b>	<b>901 219</b>	<b>571 547</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>930 104</b>	<b>619 964</b>	<b>930 104</b>	<b>619 964</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		571 547 48 418	901 219 28 885	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	60 339 284	60 339 284	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	10 285 422	10 285 422	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	9 674	9 674	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 768 252	2 768 252	
Charges constatées d'avance	1 590 889	1 590 889	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>74 993 522</b>	<b>74 993 522</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	4 183 634	4 183 634		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	9 000 000	9 000 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	49 244 037	49 244 037		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	86 926	86 926		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	10 057 811	10 057 811		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	239 328	239 328		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	128 738	128 738		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>72 940 475</b>	<b>72 940 475</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

**30/06/2017**

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	14 201 467,32
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	11 888 776,60
<b>AUTRES CREANCES</b>	2 312 690,72
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	14 201 467,32

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

**30/06/2017**

<b>CHARGES A PAYER</b>	395 547,06
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	153 855,70
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	239 328,00
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>	2 363,36
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	395 547,06

**DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

30/06/2017

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	1 590 889,16
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	1 590 889,16
<b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	1 590 889,16

### ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

<i>Rubriques</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Dettes, créances en effets comm.</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Créances clients et comptes rattachés	53 443		
Autres créances	2 178 222		
<b>DETTES</b>			
Emprunts et dettes financières divers	9 000 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 865 111		

### ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

<i>Nature des écarts</i>	<i>Actif Perte latente</i>	<i>Ecarts compensés par couverture de change</i>	<i>Provision pour perte de change</i>	<i>Passif gain latent</i>
Créances	12 072		12 072	
Dettes d'exploitation	36 346		36 346	8 238
<b>TOTAL</b>	<b>48 418</b>		<b>48 418</b>	<b>8 238</b>

### COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

<i>Catégories de titres</i>	<i>Nombre de titres</i>			<i>Valeur nominale</i>
	<i>à la clôture de l'exercice</i>	<i>créés pendant l'exercice</i>	<i>remboursés pendant l'exercice</i>	
Actions ordinaires	18 412	8	7	15,24

## VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		2 688 623
Distributions sur résultats antérieurs		2 300 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		388 623
<i>Variations en cours d'exercice</i>		
	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Variations du capital	107	122
Autres variations		2 543 103
		<b>2 543 119</b>
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant répartition		2 931 741

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

<i>Rubriques</i>	<i>Situation et mouvements</i>				
	<i>Provisions au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations dotations de l'exercice</i>	<i>Diminutions</i>		<i>Provisions à la fin de l'exercice</i>
			<i>Montants utilisés au cours de l'exercice</i>	<i>Montants non utilisés repris au cours de l'ex.</i>	
Provision pour perte de change	28 885	48 418	28 885		48 418
<b>TOTAL</b>	<b>28 885</b>	<b>48 418</b>	<b>28 885</b>		<b>48 418</b>

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 30/06/2017</i>	<i>Total 30/06/2016</i>	<i>% 17 / 16</i>
Production vendue de services	207 872	8 550	216 422	229 999	-5,90 %
<b>TOTAL</b>	<b>207 872</b>	<b>8 550</b>	<b>216 422</b>	<b>229 999</b>	<b>-5,90 %</b>

## TRANSFERTS DE CHARGES

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Remboursement Assurance litige clients	91 973	791000
<b>TOTAL</b>	<b>91 973</b>	

## REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	3 898 438	1 355 335	2 543 103
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>3 898 438</b>	<b>1 355 335</b>	<b>2 543 103</b>

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,  
AUTRES INFORMATIONS**

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

<i>Engagements donnés</i>						
<i>Catégories d'engagements</i>	<i>Total</i>	<i>Au profit de</i>				
		<i>Dirigeants</i>	<i>Filiales</i>	<i>Participations</i>	<i>Autres entreprises liées</i>	<i>Autres</i>
BNP Paribas Factor - Cession créances	4 181 270					4 181 270
<b>TOTAL</b>	<b>4 181 270</b>					<b>4 181 270</b>

<i>Engagements reçus</i>						
<i>Catégories d'engagements</i>	<i>Total</i>	<i>Accordés par</i>				
		<i>Dirigeants</i>	<i>Filiales</i>	<i>Participations</i>	<i>Autres entreprises liées</i>	<i>Autres</i>
<b>TOTAL</b>						

<i>Engagements réciproques</i>						
<i>Catégories d'engagements</i>	<i>Total</i>	<i>Dirigeants</i>	<i>Filiales</i>	<i>Participations</i>	<i>Autres entreprises liées</i>	<i>Autres</i>
<b>TOTAL</b>						

## IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

<i>Dénomination sociale - siège social</i>	<i>Forme</i>	<i>Montant capital</i>	<i>% détenu</i>
EY FRANCE SAS 1-2 place des Saisons Paris la Défense 92400 Courbevoie	SAS		99,12 %

**SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE**

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
<b>IMPOT DU SUR :</b> Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b> Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Autres A déduire ultérieurement :	77 425
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	77 425
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>(77 425)</b>

<b>IMPOT DU SUR :</b>	
<b>CREDIT A IMPUTER SUR :</b>	
<b>SITUATION FISCALE LATENTE NETTE</b>	

**ERNST & YOUNG et Autres**

SAS de Commissaires aux Comptes à capital variable  
1/2 Place des Saisons  
92400 Courbevoie-Paris La Défense 1

438 476 913 RCS Nanterre

**PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS ET RESOLUTION VOTEE**

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

**ASSEMBLEE GENERALE DU 28 NOVEMBRE 2017**

**1/ AFFECTATION PROPOSEE PAR LE PRESIDENT**

Bénéfice de 2.543.103,38 € qui, ajouté au report à nouveau d'un montant de 42.247,90 €, laisse apparaître une somme distribuable de 2.585.351,28 €, qu'il est proposé de répartir comme suit :

- Dividendes aux associés	2.550.700,00 €
- Report à nouveau	34.651,28 €

**2/ RESOLUTION ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE**

Cinquième résolution

L'assemblée générale constate que le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2017 s'élève à 2.543.103,38 € et décide de l'affecter de la façon suivante :

- Bénéfice de l'exercice au 30 juin 2017.....	2.543.103,38 €
- Report à nouveau au 30 juin 2017 .....	42.247,90 €
	-----

Qui forme le bénéfice distribuable à répartir comme suit : 2.585.351,28 €

- Dividendes aux associés	2.550.700,00 €
- Report à nouveau	34.651,28 €

Il reviendra aux associés un dividende de UN euro par point attribué, étant précisé que ces dividendes sont éligibles à l'abattement de 40 % prévu par la réglementation en vigueur pour les personnes physiques. Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

CERTIFIE EXACT

Le Président  
Alain Perroux

