

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 29/01/2019 sous le numéro de dépôt 3473



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 30 juin 2018

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 2018

A l'assemblée générale de la société ERNST & YOUNG ET AUTRES

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ERNST & YOUNG ET AUTRES relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note « changement de méthode de présentation » de l'annexe des comptes annuels qui expose le changement de méthode de présentation relatif aux pertes et gains de change.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon 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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Changement de méthode de présentation

Comme mentionné ci avant, la note « changement de méthode de présentation » en page 8 de l'annexe des comptes annuels expose le changement de méthode de présentation résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable ANC 2015-05 relative aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture.

Dans, le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivi par votre société, j'ai vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

Travaux en cours

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.

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

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.



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 Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 que j'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.

Dijon, le 16 novembre 2018

Le Commissaire aux Comptes

Pierre VIEILLARD

ERNST & YOUNG ET AUTRES

1-2 Place des Saisons

92400 COURBEVOIE

Comptes annuels au 30 juin 2018

SOMMAIRE

| | |
|--|----|
| BILAN | |
| Bilan actif | 1 |
| Bilan passif | 2 |
| COMPTE DE RESULTAT | |
| Compte de résultat partie 1 | 3 |
| Compte de résultat partie 2 | 4 |
| ANNEXE | 5 |
| Règles et méthodes comptables | 6 |
| Informations sur Bilan et Compte de résultat | 10 |
| Etat des provisions et dépréciations | 11 |
| Etat des échéances, des créances et des dettes | 12 |
| Produits à recevoir | 13 |
| Charges à payer | 14 |
| Charges et produits constatés d'avance | 15 |
| Ecart conversion/créances, dettes étrangères | 16 |
| Composition du capital social | 16 |
| Variation des capitaux propres | 16 |
| Provisions pour risques et charges | 17 |
| Ventilation du chiffre d'affaires | 17 |
| Transfert de charges | 17 |
| Ventilation de l'impôt sur les bénéfices | 18 |
| Engagements financiers et autres informations | 19 |
| Identité sociétés mères consolidant société | 20 |
| Engagements financiers donnés et reçus | 20 |
| Situation fiscale latente ou différée | 21 |

BILAN ACTIF

| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 30/06/2018 | 30/06/2017 |
|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 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 | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| 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 | | | | |
| CREANCES | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 58 188 325 | 331 870 | 57 856 455 | 59 767 738 |
| Autres créances | 12 097 929 | | 12 097 929 | 13 063 349 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | |
| Disponibilités | 17 627 | | 17 627 | 1 473 181 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 620 032 | | 1 620 032 | 1 590 889 |
| ACTIF CIRCULANT | 71 923 913 | 331 870 | 71 592 043 | 75 895 156 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | 57 899 | | 57 899 | 48 418 |
| TOTAL GENERAL | 71 981 812 | 331 870 | 71 649 942 | 75 943 574 |

BILAN PASSIF

| <i>Rubriques</i> | 30/06/2018 | 30/06/2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 280 553) | 280 553 | 280 599 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 37 040 | 37 040 |
| Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :) | | |
| Réserve légale | 28 751 | 28 751 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes) | | |
| Report à nouveau | 34 651 | 42 248 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 2 680 974 | 2 543 103 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 3 061 970 | 2 931 741 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 57 899 | 48 418 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS | 57 899 | 48 418 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 5 995 214 | 4 183 634 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs) | | 9 000 000 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 6 551 | 14 702 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 52 345 517 | 49 244 037 |
| Dettes fiscales et sociales | 9 914 246 | 10 384 066 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 264 915 | 128 738 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| DETTES | 68 526 442 | 72 955 177 |
| Ecarts de conversion passif | 3 631 | 8 238 |
| TOTAL GENERAL | 71 649 942 | 75 943 574 |

Résultat de l'exercice en centimes **2 680 974,18**

Total du bilan en centimes **71 649 941,97**

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

| <i>Rubriques</i> | <i>France</i> | <i>Exportation</i> | <i>30/06/2018</i> | <i>30/06/2017</i> |
|---|--------------------|--------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services | 203 068 115 | 8 943 332 | 212 011 447 | 216 422 147 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 203 068 115 | 8 943 332 | 212 011 447 | 216 422 147 |
| Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges Autres produits | | | 2 010 270 84 937 | 993 192 448 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 214 106 654 | 217 415 787 |
| 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 | | | 209 553 533 341 386 | 212 224 268 383 131 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges | | | 331 870 57 899 100 448 | 571 547 170 207 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 210 385 136 | 213 349 153 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 3 721 518 | 4 066 635 |
| OPERATIONS EN COMMUN Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 32 837 | 311 28 885 61 624 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | 32 837 | 90 820 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 152 325 10 495 | 48 418 118 959 91 640 |
| CHARGES FINANCIERES | | | 162 821 | 259 016 |
| RESULTAT FINANCIER | | | (129 984) | (168 197) |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 3 591 534 | 3 898 438 |

COMPTE DE RESULTAT (suite)

| <i>Rubriques</i> | <i>30/06/2018</i> | <i>30/06/2017</i> |
|---|--------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices | 910 560 | 1 355 335 |
| TOTAL DES PRODUITS | 214 139 490 | 217 506 607 |
| TOTAL DES CHARGES | 211 458 516 | 214 963 504 |
| BENEFICE OU PERTE | 2 680 974 | 2 543 103 |

ANNEXE

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2018.

Le bilan à cette date, avant répartition, fait état d'un total de 71 649 941 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice de 2 680 974 euros. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La société EY France (Siren : 453 741 498) a constitué, pour une durée de 5 ans à compter du 1er juillet 2018, un périmètre d'intégration fiscale composé d'EY France (la mère) et des sociétés suivantes :

- Ernst & Young et Associés (Siren: 449 142 348)
- Ernst & Young Audit (Siren: 344 366 315)
- Barbier Frinault et Associés (Siren: 692 019 045)
- Ernst & Young Advisory (Siren: 348 006 446)
- Ernst & Young et Autres (Siren: 438 476 913)
- EY Experts Associés (Siren: 817 723 687)
- Artois (Siren: 499 087 625).

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement ANC N°2014-03, 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 ont été appliqués en fonction de la nature du risque encouru et 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 2017 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 19 159 euros.

La quote-part relative au 2^{ème} semestre civil 2017 a été comptabilisée au compte de résultat en diminution de l'impôt société pour 9 485 euros.

Pour la période du 1^{er} semestre civil 2018, 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 7 153 euros.

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

Pertes et gains de change :

Le règlement ANC 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture est d'application obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2017. Ce règlement prévoit notamment que les écarts de change sur créances et dettes commerciales ne sont plus classés en résultat financier mais obligatoirement en résultat d'exploitation.

Restent comptabilisés en résultat financier les écarts de conversion constatés à la clôture sur les comptes bancaires en devises.

Pour mémoire, durant l'exercice précédent les gains et pertes de change étaient intégralement constatés en résultat financier.

L'incidence de ce changement de méthode sur la présentation des états financiers n'est pas significatif.

AUTRES INFORMATIONS

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES - PIERRE VIEILLARD

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 10 666 euros, comprenant :

- honoraires facturés au titre de la certification des comptes : 11 000 euros,
- autres services : néant,
- le solde étant constitué par la variation des 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 2018, le montant du passif du GIE EY Services France à l'égard des tiers s'élève à 144 673 725 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 80 995 euros.

**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 | | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges | 48 418 | 57 899 | 48 418 | 57 899 |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 48 418 | 57 899 | 48 418 | 57 899 |
| 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 | 571 547 | 331 870 | 571 547 | 331 870 |
| DEPRECIATIONS | 571 547 | 331 870 | 571 547 | 331 870 |
| TOTAL GENERAL | 619 964 | 389 769 | 619 964 | 389 769 |
| Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles | | 389 769 | 619 964 | |
| 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 | 58 188 325 | 58 188 325 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | 168 360 | 168 360 | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 8 808 885 | 8 808 885 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | 7 153 | 7 153 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 3 113 531 | 3 113 531 | |
| Charges constatées d'avance | 1 620 032 | 1 620 032 | |
| TOTAL GENERAL | 71 906 286 | 71 906 286 | |
| 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 | 5 995 214 | 5 995 214 | | |
| Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 52 345 517 | 52 345 517 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 9 708 454 | 9 708 454 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 205 792 | 205 792 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 264 915 | 264 915 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 68 519 892 | 68 519 892 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | | | | |

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

30/06/2018

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| PRODUITS A RECEVOIR | 9 159 770,51 |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES | 6 557 446,14 |
| AUTRES CREANCES | 2 602 324,37 |
| TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR | 9 159 770,51 |

DETAIL DES CHARGES A PAYER**30/06/2018**

| | |
|--|-------------------|
| CHARGES A PAYER | 516 851,66 |
| DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH | 310 249,44 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 205 792,00 |
| INTERETS COURUS SUR DECOUVERT | 810,22 |
| TOTAL DES CHARGES A PAYER | 516 851,66 |

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

30/06/2018

| | |
|--|--------------|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 1 620 032,12 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | 1 620 032,12 |
| TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 1 620 032,12 |

ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES

| <i>Nature des écarts</i> | <i>Actif Perte latente</i> | <i>Écarts compensés par couverture de change</i> | <i>Provision pour perte de change</i> | <i>Passif gain latent</i> |
|--------------------------|--------------------------------|--|---|-------------------------------|
| Créances | 1 109 | | 1 109 | 315 |
| Dettes d'exploitation | 56 790 | | 56 790 | 3 316 |
| TOTAL | 57 899 | | 57 899 | 3 631 |

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 | 18 409 | 11 | 14 | 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 | 2 931 741 | |
| Distributions sur résultats antérieurs | 2 550 700 | |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | 381 041 | |
| <i>Variations en cours d'exercice</i> | <i>En moins</i> | <i>En plus</i> |
| Variations du capital | 213 | 168 |
| Autres variations | | 2 680 974 |
| SOLDE | | 2 680 928 |
| <i>Situation à la clôture de l'exercice</i> | <i>Solde</i> | |
| Capitaux propres avant répartition | 3 061 970 | |

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| Rubriques | Situation et mouvements | | | | |
|--------------------------------|---|---|--|--|---|
| | Provisions au début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions | | Provisions à la fin de l'exercice |
| | | | Montants utilisés au cours de l'exercice | Montants non utilisés repris au cours de l'ex. | |
| Provision pour perte de change | 48 418 | 57 899 | 48 418 | | 57 899 |
| TOTAL | 48 418 | 57 899 | 48 418 | | 57 899 |

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

| Rubriques | Chiffre d'affaires France | Chiffre d'affaires Export | Total 30/06/2018 | Total 30/06/2017 | % 18 / 17 |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Production vendue de services | 203 068 | 8 943 | 212 011 | 216 422 | -2,04 % |
| TOTAL | 203 068 | 8 943 | 212 011 | 216 422 | -2,04 % |

TRANSFERTS DE CHARGES

| Nature des transferts | Montant | Imputation au compte |
|--|------------------|----------------------|
| Remboursement Assurance dossiers clients | 1 390 305 | 791000 |
| TOTAL | 1 390 305 | |

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 | 3 591 534 | 910 560 | 2 680 974 |
| RESULTAT COMPTABLE | 3 591 534 | 910 560 | 2 680 974 |

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

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 | | 99,14 % |

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 | 5 552 648 | | | | | 5 552 648 |
| TOTAL | 5 552 648 | | | | | 5 552 648 |

| <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> |
| | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

| <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> |
| | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE

| <i>Rubriques</i> | <i>Montant</i> |
|---|-----------------|
| IMPOT DU SUR : Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix | |
| TOTAL ACCROISSEMENTS | |
| IMPOT PAYE D'AVANCE SUR : Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Autres A déduire ultérieurement : | 62 860 |
| TOTAL ALLEGEMENTS | 62 860 |
| SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE | (62 860) |

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

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 2018

ASSEMBLEE GENERALE DU 23 NOVEMBRE 2018

1/ AFFECTATION PROPOSEE PAR LE PRESIDENT

Bénéfice de 2.680.974,18 € qui, ajouté au report à nouveau d'un montant de 34.651,28 €, laisse apparaître une somme distribuable de 2.715.625,46 €. Par ailleurs, il vous est proposé d'affecter la fraction de réserve légale qui excède 10% du capital social, soit 695,68 €, au poste « Report à Nouveau ».

Compte tenu de ces éléments, le bénéfice distribuable s'établit comme suit :

| | |
|--|-----------------------|
| - Bénéfice de l'exercice au 30 juin 2018 | 2.680.974,18 € |
| - Reprise de la réserve légale pour l'excédent au-delà de 10% du capital social et mise au report à nouveau | 695,68 € |
| Solde | 2.681.669,86 € |
| Report à nouveau au 30 juin 2018 | 34.651,28 € |
| - Formant un bénéfice distribuable de : | 2.716.321,14 € |

Qu'il est proposé de répartir comme suit :

| | |
|---------------------------|----------------|
| - Dividendes aux associés | 2.707.700,00 € |
| - Report à nouveau | 8.621,14 € |

2/ RESOLUTION ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Cinquième résolution

L'assemblée générale constate que le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élève à 2.680.974,18 € et décide de l'affecter de la façon suivante :

| | |
|---|-----------------------|
| - Bénéfice de l'exercice au 30 juin 2018 | 2.680.974,18 € |
| - Reprise de la réserve légale pour l'excédent au-delà de 10% du capital social et mise au report à nouveau | 695,68 € |
| Solde | 2.681.669,86 € |
| | |
| - Report à nouveau au 30 juin 2018 | 34.651,28 € |
| | |
| Qui forme le bénéfice distribuable à répartir comme suit : | 2.716.321,14 € |
| | |
| - Dividendes aux associés | 2.707.700,00 € |
| - Report à nouveau | 8.621,14 € |

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

