



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

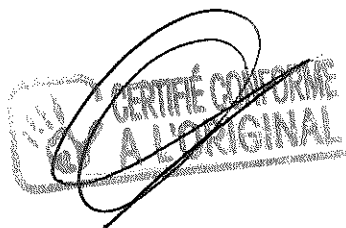
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 02808

Numéro SIREN : 632 028 627

Nom ou dénomination : PRICEWATERHOUSECOOPERS ENTREPRISES

Ce dépôt a été enregistré le 11/01/2017 sous le numéro de dépôt 2064



PricewaterhouseCoopers Entreprises

Société à Responsabilité Limitée au capital de 78 000 Euros

Siège social : 63 rue de Villiers 92200 NEUILLY-SUR-SEINE

RCS : Nanterre B 632 028 627

Comptes annuels au 30 juin 2016

Sommaire

DESIGNATION	PAGES
Documents de synthèse	
Bilan	3
Compte de résultat	5

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		30/06/2016	30/06/2015		
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	1 247	1 247			
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	149 064	146 026	3 038		
		Fonds commercial (1)	7 075 266	0	7 075 266	23 223 758	
		Autres immobilisations incorporelles	646	39	607	25 000	
		Immobilisations incorporelles en cours	87 929		87 929		
		Avances et acomptes					
		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
			Constructions	89 905	89 905	1 667	
			Installations techniques, matériel et outillage industriels				
			Autres immobilisations corporelles	663 416	310 244	353 172	1 321 478
			Immobilisations en-cours				
			Avances et acomptes				
		IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)				
			Autres participations	7 353 709	21 791	7 331 917	7 390
			Créances rattachées à des participations				
			T.I.A.P				
			Autres titres immobilisés				
			Prêts	247 166		247 166	250 942
		Autres immobilisations financières	19 226		19 226	148 415	
Total (II)		15 687 574	569 253	15 118 321	24 978 651		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements					
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services	5 291 081		5 291 081	10 935 222	
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	19 104		19 104	47 777	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	9 552 530	394 761	9 157 769	23 016 571	
		Autres créances (3)	15 933 349		15 933 349	4 773 242	
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)					
instruments de trésorerie							
	Disponibilités	191 081		191 081	1 798 651		
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	232 381		232 381	422 756		
	Total (III)	31 219 527	394 761	30 824 766	40 994 220		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement d'obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I à VI)		46 907 101	964 014	45 943 087	65 972 871		
Revois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété Immobilisations :			Stocks :		Créances :		

COMPTES DE RESULTAT

				30/06/2016	30/06/2015	
Nombre de mois de la période				12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens	40 753 008	2 420 576	43 173 584	73 905 215
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		40 753 008	2 420 576	43 173 584	73 905 215
	Production stockée				-5 644 141	-1 555 293
	Production immobilisée				87 929	
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				517 562	3 624 813
	Autres produits (1) (11)				221	88
Total des produits d'exploitation (2) (I)				38 135 155	75 974 822	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			19 725 871	29 222 605	
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 456 882	2 249 098	
	Salaires et traitements			10 099 849	26 356 783	
	Charges sociales (10)			4 547 308	11 135 341	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			44 497	341 578	
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant			414 701	3 428 115	
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)			324 784	1 659 655	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				36 613 892	74 393 175	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				1 521 264	1 581 647	
OPERATIONS EN COURS	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			115		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				2 688	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change			622	771	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				737	3 459	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			111 847	138 830	
	Différences négatives de change			1 873	2 386	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				113 720	141 216	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-112 982	-137 757	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				1 408 282	1 443 890	

COMPTE DE RESULTAT

		30/06/2016	30/06/2015
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	341 383	225 250
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	845 812	1 632
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	297 880	327 316
	Total des produits exceptionnels (VII)	1 485 075	554 198
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	122 761	180 328
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	845 812	936
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	370 040	343 892
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 338 614	525 156
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		146 462	29 042
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	146 067	205 191
	Impôts sur les bénéfices (X)	226 545	214 687
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		39 620 968	76 532 479
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		38 438 838	75 479 424
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		1 182 130	1 053 055

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
	(3)	Dont	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
			- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		305
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	96 984	124 066
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	180 650	165 925
	(9)	Dont transferts de charges	39 727	176 720
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	87 765	
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	43 173 583,68	73 905 214,97
(15)	Résultat en Euros et centimes	1 182 130,31	1 053 054,96	

PricewaterhouseCoopers Entreprises
Société à Responsabilité Limitée au capital de 78 000 Euros

Siège social : 63, rue de Villiers – 92200 Neuilly sur Seine
RCS Nanterre B 632 028 627

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 30 juin 2016

SOMMAIRE

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	3
1.1. Faits caractéristiques de l'exercice.....	3
2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	4
2.1. Principes comptables.....	4
2.2. Immobilisations incorporelles et corporelles	4
2.3. Immobilisations financières	5
2.4. En-cours.....	5
2.5. Créances	5
2.6. Valeurs mobilières de placement	5
2.7. Provisions	5
2.8. Dettes.....	6
2.9. Opérations en devises.....	6
3. NOTES SUR LE BILAN	7
3.1. Immobilisations	7
3.2. Amortissements et dépréciations.....	8
3.3. Créances	8
3.4. Créances et dépréciations des comptes clients	9
3.5. Produits à recevoir.....	9
3.6. Compte de régularisation actif	9
3.7. Composition du capital social	9
3.8. Variation des capitaux propres.....	10
3.9. Provisions pour risques et charges – Provisions réglementées	10
3.10. Dettes.....	10
3.11. Charges à payer	11
3.12. Produits constatés d'avance.....	11
3.13. Entreprises liées.....	11
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	12
4.1. Ventilation du chiffre d'affaires	12
4.2. Résultat financier.....	12
4.3. Produits et charges financières avec les entreprises liées.....	12
4.4. Résultat exceptionnel	13
4.5. Participation de l'exercice	13
4.6. Impôts sur les bénéfices	13
5. AUTRES INFORMATIONS	14
5.1. Détail des filiales et participations	14
5.2. Identité de la société consolidante.....	14
5.3. Identité de la société mère d'intégration fiscale.....	14
5.4. Effectifs	14
5.5. Engagements financiers et opérations hors bilan	15
5.5.1. Engagements financiers donnés.....	15
5.5.2. Autres engagements donnés.....	15
Retraite.....	15
5.6. Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi	15

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Faits caractéristiques de l'exercice

Au 31 décembre 2015, la Société a apporté sa branche complète et autonome d'activité d'expertise comptable et de commissariat aux comptes Small Tier en Régions à la société PricewaterhouseCoopers PME Commissariat aux comptes, étant précisé qu'à cette date la dénomination sociale de la société bénéficiaire de l'apport était PricewaterhouseCoopers Entrepreneurs Commissariat aux comptes.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1. Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles prescrites par le Plan Comptable Général et dans le respect des principes comptables généralement admis en France.

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 comptable 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 du coût historique.

Les principes comptables appliqués pour l'exercice clos le 30 juin 2016 sont essentiellement ceux décrits ci-dessous :

2.2. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles acquises à titre onéreux sont évaluées à leur coût d'acquisition constitué du coût d'achat et des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation du bien.

Le coût d'acquisition des immobilisations corporelles comprend les frais d'acquisition d'immobilisations (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes).

Les amortissements sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire correspondant à l'amortissement économique des biens.

Les principales durées estimées d'utilisation des biens peuvent être résumées comme suit :

	Durée d'utilisation
Logiciels	1 à 5 ans
Agencements et installations	3 à 10 ans
Matériel de bureau	5 ans
Mobilier de bureau	10 ans
Matériel informatique	3 ans
Matériel de transport	4 ans

2.3. Immobilisations financières

Les participations sont évaluées à leur coût d'acquisition, y compris frais d'acquisition des titres, ou à leur valeur d'apport.

A la clôture de l'exercice, la société compare la valeur d'inventaire des titres à leur coût d'entrée. La valeur d'inventaire des participations correspond à leur valeur d'utilité, représentant ce que la société accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir.

Une dépréciation est constituée, le cas échéant, pour ramener leur valeur au plus bas du coût d'acquisition et de la valeur d'utilité.

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une provision pour dépréciation a été constituée lorsque leur valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

2.4. En-cours

Les en-cours de production de services correspondent aux prestations effectuées et non encore facturées. Ils sont valorisés à leur valeur probable de réalisation.

2.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Elles sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des risques de non recouvrement appréciés par les associés responsables sur la base de leur ancienneté.

2.6. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Elles sont, le cas échéant, dépréciées pour ramener leur valeur nette comptable à la valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

2.7. Provisions

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixé de façon précise.

2.8. Dettes

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement.

2.9. Opérations en devises

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change du mois de l'opération. Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours de clôture ou à leur cours de couverture. La différence résultant de l'actualisation des créances et des dettes en devises est portée sous la rubrique Ecart de conversion. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risques.

3. NOTES SUR LE BILAN

3.1. Immobilisations

	Valeur brute au 30/06/2015	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Valeur brute au 30/06/2016
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	1 247			1 247
Autres immobilisations incorporelles	25 677 580	91 888	18 456 564	7 312 904
TOTAL	25 678 828	91 888	18 456 564	7 314 152
Immobilisations corporelles				
Construction				0
Inst générales, agts constructions	93 035		3 130	89 905
Inst générales, agts divers	3 243 589	2 111	2 764 793	480 906
Matériel de transport	0			0
Matériel de bureau	1 053 519	39 667	910 676	182 510
TOTAL	4 390 143	41 778	3 678 599	753 321
Immobilisations financières				
Participations	29 181	7 324 528		7 353 709
Prêts et autres immobilisations financières	399 358	19 196	152 161	266 393
TOTAL	428 539	7 343 723	152 161	7 620 101
TOTAL GENERAL	30 497 509	7 477 389	22 287 324	15 687 574

Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles enregistrent :

- une augmentation de 91 888 euros, dont 87 929 euros correspondant au développement d'un logiciel (Projet ERP),
- une diminution de 18 456 564 euros résultant de l'apport partiel d'actif réalisé au profit de la société PricewaterhouseCoopers PME Commissariat aux comptes (dont 18 177 260 euros correspondant au fonds commercial).

Immobilisations corporelles :

Le poste Immobilisations corporelles présente une diminution de 3 678 599 euros résultant de l'apport partiel d'actif réalisé au profit de la société PricewaterhouseCoopers PME Commissariat aux comptes.

Immobilisations financières :

Le poste Participations enregistre une augmentation de 7 324 528 euros, correspondant aux 180 828 actions PricewaterhouseCoopers PME Commissariat aux comptes reçues dans le cadre de l'apport partiel d'actif.

Les prêts et autres immobilisations financières sont constituées de :

1. Prêts 1 % construction pour un montant de 247 166 euros,
2. Dépôts et cautionnements pour un montant de 19 226 euros.

Le poste Dépôts et cautionnements présente une diminution de 152 161 euros, dont 117 358 euros résultant de l'apport partiel d'actif réalisé au profit de la société PricewaterhouseCoopers PME Commissariat aux comptes.

3.2. Amortissements et dépréciations

	Montant au 30/06/2015	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant au 30/06/2016
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 247			1 247
Autres immobilisations incorporelles	2 428 822	307	2 283 064	146 065
TOTAL	2 430 069	307	2 283 064	147 312
Immobilisations corporelles				
Construction	0			0
Inst générales, agts construction	91 368		1 462	89 906
Inst générales, aménagmts divers	2 187 807	33 197	2 009 277	211 727
Matériel de transport	0			0
Matériel de bureau	787 823	10 993	700 298	98 518
TOTAL	3 066 998	44 190	2 711 037	400 151
Immobilisations financières				
Autres participations	21 791			21 791
Autres titres immobilisés	0			0
Prêts	0			0
TOTAL	21 791	0	0	21 791
TOTAL GENERAL	5 518 858	44 497	4 994 101	569 254

3.3. Créances

	Valeur brute au 30/06/2016	Échéance à - d'1 an	Échéance à + d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	247 166	47 174	199 992
Autres immobilisations financières	19 226		19 226
Avances et acomptes			
Clients douteux et litigieux	243 109	243 109	
Autres créances clients	9 309 420	9 309 420	
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	231 092	231 092	
Impôts sur les bénéfices	147 949	147 949	
Taxe sur la valeur ajoutée	837 751	837 751	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	243 105	243 105	
Divers			
Groupe et associés (2)	14 177 757	14 177 757	
Débiteurs divers	295 691	295 691	
Charges constatées d'avance	232 380	232 380	
TOTAL	25 984 646	25 765 428	219 218
Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 775		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

3.4. Créances et dépréciations des comptes clients

	Début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Fin de l'exercice
DEPRECIATIONS Clients (*)	3 428 114	414 701	3 448 054	394 761
TOTAL	3 428 114	414 701	3 448 054	394 761

Toutes les créances comprises entre 181 et 270 jours sont dépréciées à 50% et les créances supérieures à 270 jours à 100%.

Les créances sur d'autres sociétés du réseau PwC en France ne font l'objet d'aucune dépréciation dans la mesure où elles ne présentent aucun risque d'irrecouvrabilité.

Des dépréciations spécifiques peuvent être enregistrées en complément.

3.5. Produits à recevoir

Détail des produits à recevoir	Montant
Clients factures à établir	128 353
Fournisseurs avoirs à recevoir	4 946
IJSS à recevoir	62 103
Produits divers à recevoir	219 763
TOTAL	415 165

3.6. Compte de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Loyers archivage	24 084		
Assurance RCP Autres	69 576		
Charges locatives	1 713		
Cotisations professionnelles	26 440		
Entretien divers	16 405		
Location machine à affranchir	4 433		
Loyers	70 304		
Maintenance informatique	14 772		
Taxe foncière	4 654		
TOTAL	232 381	-	-

3.7. Composition du capital social

PricewaterhouseCoopers Entreprises est une Société à Responsabilité Limitée, dont le capital social est composé de 60 000 parts sociales d'une valeur nominale de 1,30 euros et détenue à hauteur de 99,93% par PricewaterhouseCoopers Audit. Le capital est entièrement libéré.

3.8. Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres	Début de l'exercice	Affectation du Résultat 2015	Résultat du 30/06/2016	Fin de l'exercice
Capital social	78 000			78 000
Primes liées au capital	453 691			453 691
Réserves	7 800			7 800
Autres réserves	0			0
Report à nouveau	8 176 423	1 053 055		9 229 478
Résultat	1 053 055	(1 053 055)	1 182 130	1 182 130
Dividendes				
CAPITAUX PROPRES	9 768 969	0	1 182 130	10 951 099

3.9. Provisions pour risques et charges – Provisions réglementées

Provisions	Début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires	17 880		17 880	0
TOTAL	17 880	0	17 880	0
Provisions risques et charges				
Litiges personnel	342 700	370 040	342 700	370 040
Pensions et obligations	0			0
Impôt contrôle fiscal	0			0
Litiges clients	70 333		70 333	0
Pertes de change (*)	0			0
TOTAL	413 033	370 040	413 033	370 040
TOTAL GENERAL	430 913	370 040	430 913	370 040

3.10. Dettes

Etat des dettes		Valeur brute	Échéance à 1 an au +	Échéance à + d'1 an et 5 ans au +	Échéance à + 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	2 294	2 294		
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) & (2)		18 482 000	18 482 000		
Fournisseurs et comptes rattachés		5 556 621	5 556 621		
Personnel et comptes rattachés		1 708 177	1 708 177		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 961 883	1 961 883		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		1 925 678	1 925 678		
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		5 882	5 882		
Autres dettes		28 893	28 893		
Produits constatés d'avance		4 950 518	4 950 518		
TOTAL		34 621 946	34 621 946	0	0
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		18 485 296	(2) Montant des divers emprunts et dettes		5 882
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 713 191	contractés auprès des associés physiques		

3.11. Charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs	758 831
Dettes fiscales et sociales	2 545 144
Agios et commissions bancaires	510
Participation et intérêts sur participation	147 141
TOTAL	3 451 626

3.12. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 4 950 518 euros au 30 juin 2016. Ils correspondent aux acomptes émis pour les missions dont la réalisation n'est pas terminée à la date de clôture.

3.13. Entreprises liées

Les principaux postes du bilan représentatifs de transactions avec les entreprises liées sont les suivants :

Entreprises liées et participations	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Créances clients et comptes rattachés	332 286	85 648
Participations	7 324 528	7 390
Créance d'intégration fiscale	583 369	
Autres créances	13 595 630	
TOTAL ACTIF	21 835 813	93 038
Emprunts et dettes financières diverses	18 482 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	854 414	3 134 060
Dettes d'intégration fiscale		
Autres dettes		
TOTAL PASSIF	19 336 414	3 134 060

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires net	France	Etranger	Total
<u>Répartition par secteur d'activités</u>			
Honoraires clients externes	35 593 754	2 413 583	38 007 337
Prestations des activités annexes	5 166 247		5 166 247
TOTAL	40 760 001	2 413 583	43 173 584

4.2. Résultat financier

Produits financiers	Exercice	Exercice Précédent
Dividendes reçus		
Autre produits de participations	115	
Produits des autres valeurs mobilières		
Autre intérêts et produits assimilés		2 688
Reprise sur provisions pour perte de change		
Différences positives de change	622	771
TOTAL	737	3 459

Charges financières	Exercice	Exercice Précédent
Intérêts et charges assimilées	111 847	138 830
Différences négatives de change	1 873	2 386
Dotations aux provisions pour perte de change		
TOTAL	113 720	141 216

4.3. Produits et charges financières avec les entreprises liées

Entreprises liées et participations	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Autres produits financiers		
TOTAL PRODUITS	0	0
Charges financières	96 984	
TOTAL CHARGES	96 984	0

4.4. Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels	Exercice	Exercice Précédent
Produits divers sur exercices antérieurs	238 799	203 519
Produits divers refacturés	102 583	21 731
Prix de cession d'élément d'actif	845 812	1 632
Reprises provisions pour litiges clients		4 485
Reprises amortissements dérogatoires	17 880	
Reprises provisions pour risques		10 305
Reprises provisions pour litiges personnel	280 000	312 526
TOTAL	1 485 074	554 198

Charges exceptionnelles	Exercice	Exercice Précédent
Charges sur exercices antérieurs	79	672
Provision amortissements dérogatoires		1 192
Cession d'immobilisations financières		936
Indemnités transactionnelles	97 056	157 628
Charges diverses	24 451	22 000
Valeurs comptables d'actif cédé	845 812	
Pénalités, amendes	1 176	28
Dotations provisions pour litiges personnel	370 040	342 700
TOTAL	1 338 614	525 156

4.5. Participation de l'exercice

Les résultats de l'exercice ont permis de constater un montant au titre de la participation des salariés aux fruits de l'expansion de 146 067 €.

4.6. Impôts sur les bénéfices

Ventilation d'impôts sur les bénéfices	Résultat avant impôt	Impôts	Imputation du crédit d'impôts	Résultat après impôt
Résultat courant	1 408 281	(335 613)	157 888	1 230 556
Résultat exceptionnel et participations des salariés	395	(48 821)		(48 426)
RESULTAT COMPTABLE	1 408 676	(384 434)	157 888	1 182 130

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. Détail des filiales et participations

Dénomination	Capital	QP détenue	Valeur brute Titres	Prêts avances & cautions	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Dividendes encaissés	Valeur nette Titres		Résultat comptable
Filiales (+ 50 %)					
PRICEWATERHOUSECOOPERS PME COMMISSARIAT AUX COMPTES 63 rue de Villiers 92200 NEUILLY SUR SEINE	1 901 259 5 752 256	85,60%	7 324 528 7 324 528		20 843 140 -7 177 503

5.2. Identité de la société consolidante

Les comptes de la société sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de PwC Audit SAS 63, rue de Villiers 92200 Neuilly sur Seine.

5.3. Identité de la société mère d'intégration fiscale

Le résultat fiscal de la société PricewaterhouseCoopers Entreprises, conformément à la convention d'intégration fiscale signée le 1^{er} juillet 2012, a été intégré dans le résultat fiscal groupe au sein de PwC Audit – 63, rue de Villiers – 92200 Neuilly sur Seine.

5.4. Effectifs

Catégorie	Effectif moyen
Cadres - Effectifs au au 30 juin 2016	193
Non cadres- Effectifs au 30 juin 2016	237

5.5. Engagements financiers et opérations hors bilan

5.5.1. Engagements financiers donnés

	Échéance à - 1 an	Échéance à + d'1 an et 5 ans au +	Échéance à + 5 ans	Total
Cautions (appel de fonds) SG	-	-	-	-
Cautions Fondation SG	196 250	-	-	196 250
Cautions Baux SG	70 953		-	70 953

La société PricewaterhouseCoopers Entreprises membre de PricewaterhouseCoopers GIE, est tenue par les engagements donnés par le GIE au titre de la caution relative au loyer.

Ces engagements, calculés au prorata de sa participation au capital du Groupement, s'élèvent à :

42 292 € pour Crystal Park,
3 313 € pour Vatimesnil,
6 074 € pour PB5 La Défense.

5.5.2. Autres engagements donnés

Retraite

Compte tenu de l'ancienneté du personnel de la société, ainsi que du taux de rotation élevé de ce personnel, les engagements en matière de retraite (indemnité de fin de carrière) ne peuvent représenter un montant significatif.

5.6. Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Conformément à la note d'information de l'ANC en date du 28 février 2013, le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Au titre de l'exercice clos au 30 juin 2016, la société a comptabilisé un CICE de 217 659 euros en diminution des charges de personnel.

Le CICE relatif à 2015, d'un montant de 535 518 euros a été imputé sur l'impôt société dû au titre de l'exercice clos au 30 juin 2016.

PricewaterhouseCoopers Entreprises
Société à responsabilité limitée d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
au capital de 78 000 euros
Siège social : 63, rue de Villiers 92200 Neuilly sur Seine
RCS Nanterre 632 028 627

PROCES -VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 13 DECEMBRE 2016

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale, sur proposition de la gérance et après approbation des comptes de l'exercice clos le 30 juin 2016 qui font ressortir un bénéfice de 1 182 130 euros, décide d'affecter celui-ci comme suit : la totalité au poste report à nouveau qui de 9 229 478 euros sera porté à 10 411 608 euros.

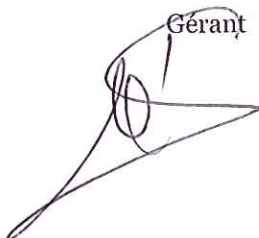
Conformément à la loi, nous vous rappelons que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividende au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme

Sophie Salomé

Gérant

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Sophie Salomé', written over a circular stamp or seal.

PRICEWATERHOUSECOOPERS ENTREPRISES

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 juin 2016

Vincent YOUNG
Expert-comptable - Membre de l'Ordre
Commissaire aux Comptes - Compagnie de Paris
8, avenue du Président Wilson - 75116 Paris
Tél. : 01.56.62.12.00 - Fax : 01.56.62.12.10

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2016

Aux Associés
PRICEWATERHOUSECOOPERS ENTREPRISES
Société à responsabilité limitée au capital de 78 000 €
63, rue de Villiers
92200 Neuilly-sur-Seine

Mesdames, Messieurs,

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 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **PRICEWATERHOUSECOOPERS ENTREPRISES**, 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 la gérance. 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. 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 de mes appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 - Vérifications et informations spécifiques

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 de la gérance et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Fait à Paris, le 16 novembre 2016

Le commissaire aux comptes
Vincent Young

