



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

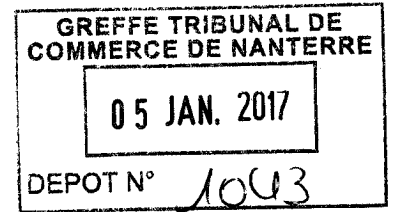
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00896

Numéro SIREN : 344 366 315

Nom ou dénomination : ERNST & YOUNG AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 05/01/2017 sous le numéro de dépôt 1043



ERNST & YOUNG AUDIT

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 2016

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 AUDIT

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 2016

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 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ERNST & YOUNG AUDIT, 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 :

Travaux en cours

La note « Chiffre d'affaires » page 7 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.

Titres de participation

La société détient des participations et des créances liées auprès de ses filiales, estimées selon les règles décrites page 6 de l'annexe aux comptes. Dans le cadre de l'appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, j'ai été conduit à examiner les comptes des sociétés dans lesquelles votre société détient des participations et à apprécier les données, les hypothèses et les perspectives futures sur lesquelles se fondent ces estimations.

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

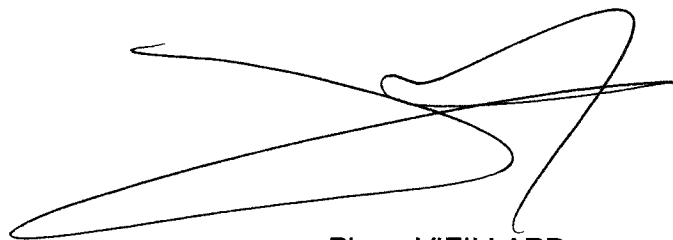
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

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.

Dijon, le 21 novembre 2016

Le Commissaire aux Comptes

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Pierre VIEILLARD

ERNST & YOUNG AUDIT

**1-2 Place des Saisons
TOUR FIRST
92400 COURBEVOIE**

Comptes annuels au 30 juin 2016

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	9
Etat de l'actif immobilisé	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des échéances, des créances et des dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Eléments relatifs à plusieurs postes du bilan	17
Fonds commercial	17
Ecart conversion/créances, dettes étrangères	17
Composition du capital social	18
Variation des capitaux propres	18
Provisions pour risques et charges	18
Ventilation du chiffre d'affaires	19
Transfert de charges	19
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	19
Engagements financiers et autres informations	20
Identité sociétés mères consolidant société	21
Liste des filiales et participations	21
Situation fiscale latente ou différée	22

BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2016	30/06/2015
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	22 062 159	2 592	22 059 567	22 059 567
Autres immobilisations incorporelles	1 200 000		1 200 000	
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	27 832 570		27 832 570	27 732 600
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	294 187	50 330	243 857	243 857
Prêts	2 760		2 760	2 760
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	51 391 675	52 921	51 338 754	50 038 783
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	35 682 739	251 563	35 431 176	29 983 393
Autres créances	11 056 141	200 000	10 856 141	10 167 081
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				82 529
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	803 567		803 567	734 800
ACTIF CIRCULANT	47 542 447	451 563	47 090 883	40 967 803
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	5 401		5 401	9 050
TOTAL GENERAL	98 939 523	504 484	98 435 038	91 015 636

BILAN PASSIF

Rubriques	30/06/2016	30/06/2015
Capital social ou individuel (dont versé : 3 044 580)	3 044 580	3 044 640
Primes d'émission, de fusion, d'apport	415 154	415 154
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :		
Réserve légale	304 464	304 450
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	379 114	379 114
Report à nouveau	4 064 556	5 631 141
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 112 232	1 933 429
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	11 320 100	11 707 928
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	5 401	9 050
Provisions pour charges		
PROVISIONS	5 401	9 050
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 149 145	9 796 478
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	49 950 000	31 500 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	56 234	2 826
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 886 916	33 191 725
Dettes fiscales et sociales	6 042 965	4 742 873
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 387	60 319
COMPTE DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	87 107 648	79 294 221
Ecarts de conversion passif	1 890	4 438
TOTAL GENERAL	98 435 038	91 015 636

Résultat de l'exercice en centimes 3 112 231,90

Total du bilan en centimes 98 435 038,41

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>30/06/2016</i>	<i>30/06/2015</i>
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	118 391 609	11 492 991	129 884 599	115 243 849
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	118 391 609	11 492 991	129 884 599	115 243 849
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges Autres produits			382 712 100 097	439 652 200 203
PRODUITS D'EXPLOITATION			130 367 408	115 883 703
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			124 294 661 232 069	111 153 797 222 313
DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges			251 563 116 188	372 254 128 242
CHARGES D'EXPLOITATION			124 894 481	111 876 606
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 472 927	4 007 097
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			1 264 9 050 26 310	16 000 1 889 5 670 87 369
PRODUITS FINANCIERS			36 624	110 928
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			5 401 614 355 60 596	209 050 816 386 39 830
CHARGES FINANCIERES			680 353	1 065 265
RESULTAT FINANCIER			(643 729)	(954 337)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 829 198	3 052 760

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>30/06/2016</i>	<i>30/06/2015</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	1 716 966	1 119 331
TOTAL DES PRODUITS	130 404 032	115 994 631
TOTAL DES CHARGES	127 291 800	114 061 202
BENEFICE OU PERTE	3 112 232	1 933 429

ANNEXE

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice clos le 30 juin 2016.

Le bilan à cette date, avant répartition, fait état d'un total de 98.435.038 euros et le compte résultat dégage un bénéfice de 3.112.232 euros. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

FAITS CARACTERISTIQUES

Au cours de cet exercice, nous avons procédé à Marseille, à la fermeture de l'établissement situé 408 avenue du Prado et à l'ouverture d'un nouvel établissement au 48 quai du Lararet - Immeuble Calypso.

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Elles figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport.

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Elles figurent au bilan à leur valeur d'acquisition ou d'apport.

DEPRECIATIONS CREANCES CLIENTS

La dépréciation des créances clients est calculée en fonction de l'estimation du risque de non recouvrement et les taux sont appliqués en fonction de l'ancienneté des créances.

DEVISES

Les charges et 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 D'IMPOT COMPETITIVITE D'EMPLOI

Le CICE de l'année civile 2015 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 7.495 €.

La quote-part relative au 2ème semestre civil 2015 a été comptabilisée au compte de résultat en diminution de l'impôt société pour 4.448 €.

Pour la période du 01/01 au 30/06/2016, 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 3.922 €.

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.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

CHANGEMENT 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 du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 16.162 euros, comprenant :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 15.000 €,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnels mentionnés au II de l'article L. 822-11 : 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

Ernst & Young Audit étant membre du GIE EY Services France, Ernst & Young Audit est solidairement responsable des dettes du GIE à l'égard des tiers.
Au 30 juin 2016, le montant du passif du GIE EY Services France à l'égard des tiers s'élève à 122.191.505 euros

RELATIONS ET TRANSACTIONS AVEC LES PARTIES LIEES

La société Ernst & Young Audit 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 entretient un lien en capital.

Convention de gestion de trésorerie :

La quote part du résultat financier des parties liées est une perte de : 577.733 €.

*elle n'entretient pas de lien en capital.

La société Ernst & Young Audit a donné en location à la société Ernst & Young et Associés son fonds civil d'exercice de la profession d'expert comptable. A ce titre, la société Ernst & Young Audit a enregistré un produit sur l'exercice clos le 30 juin 2016 d'un montant de 1.742.407 €.

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

**INFORMATIONS
BILAN ET RESULTAT**

IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 062 159		1 200 000
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	27 732 600		103 170
Autres titres immobilisés	294 187		
Prêts et autres immobilisations financières	2 760		3 200
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	28 029 546		106 370
TOTAL GENERAL	50 091 704		1 306 370

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			23 262 159	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 200	27 832 570	
Autres titres immobilisés			294 187	
Prêts et autres immobilisations financières		3 200	2 760	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		6 400	28 129 516	
TOTAL GENERAL		6 400	51 391 675	

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 592			2 592
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GENERAL	2 592			2 592

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

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	9 050	5 401	9 050	5 401
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	9 050	5 401	9 050	5 401
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	50 330 372 254 200 000	251 563	372 254	50 330 251 563 200 000
DEPRECIATIONS	622 584	251 563	372 254	501 893
TOTAL GENERAL	631 633	256 965	381 304	507 294
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		251 563 5 401	372 254 9 050	
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	2 760	2 760	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	35 682 739	35 682 739	
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	8 337 117	8 337 117	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	4 230	4 230	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 714 794	2 714 794	
Charges constatées d'avance	803 567	803 567	
TOTAL GENERAL	47 545 206	47 545 206	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 200		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 200		
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	11 149 145	11 149 145		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	49 950 000	49 950 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 886 916	19 886 916		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	522 576	522 576		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 374 136	5 374 136		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	146 254	146 254		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	22 387	22 387		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	87 051 413	87 051 413		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

30/06/2016

PRODUITS A RECEVOIR	7 795 275,74
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	5 643 929,00
AUTRES CREANCES	2 151 346,74
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	7 795 275,74

DETAIL DES CHARGES A PAYER

30/06/2016

CHARGES A PAYER	1 947 348,07
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH	1 792 618,20
DETTES FISCALES ET SOCIALES	146 254,00
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	8 475,87
TOTAL DES CHARGES A PAYER	1 947 348,07

DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

30/06/2016

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	803 567,29
CHARGES D'EXPLOITATION	803 567,29
TOTAL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	803 567,29

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

<i>Rubriques</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>	<i>Dettes, créances en effets comm.</i>
ACTIF IMMOBILISE			
Participations		27 832 570	
ACTIF CIRCULANT			
Créances clients et comptes rattachés	123 486		
Autres créances	1 847 492	605 568	
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers	49 950 000		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 345 628	33	
Autres dettes	19 140		

ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

<i>Eléments</i>	<i>Valeurs nettes</i>	<i>Durée amortissement</i>
FUSIONS	18 285 915	ans
ACHATS DE CLIENTELE	3 776 243	ans
		ans
TOTAL	22 062 159	

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	1 641		1 641	128
Dettes d'exploitation	3 760		3 760	1 762
TOTAL	5 401		5 401	1 890

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	152 229	7	10	20,00

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		11 707 928
Distributions sur résultats antérieurs		3 500 000
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		8 207 928
Variations en cours d'exercice		
	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Variations du capital	200	140
Autres variations		3 112 232
SOLDE		3 112 172
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		11 320 100

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 risques et charges	9 050	5 401	9 050		5 401
TOTAL	9 050	5 401	9 050		5 401

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 30/06/2016</i>	<i>Total 30/06/2015</i>	<i>% 16/15</i>
Production vendue de services	118 392	11 493	129 885	115 244	12,70 %
TOTAL	118 392	11 493	129 885	115 244	12,70 %

TRANSFERTS DE CHARGES

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Remboursement Assurance sur litiges clients	10 458	791000
TOTAL	10 458	

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	4 829 198	1 716 966	3 112 232
RESULTAT COMPTABLE	4 829 198	1 716 966	3 112 232

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,
AUTRES INFORMATIONS**

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

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% dé tenu
EY France 1-2, Place des Saisons - 92400 Courbevoie	SAS		99,90 %

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
AUDITEX SAS 1-2 Place des Saisons - 92400 Courbevoie	2 329 536 3 940 060	99,93 %	3 362 274 3 362 274		146 287 61 239
PICARLE & ASSOCIES 1-2 Place des Saisons - 92400 Courbevoie	57 114 791 847	99,20 %	963 134 963 134		90 460 1 687
ERNST & YOUNG ATLANTIQUE 3 Rue Emile Masson - 44000 Nantes	51 800 1 884 133	96,41 %	7 593 919 7 593 919		2 683 242 57 503
ARTOIS AUDIT SA 1-2 Place des Saisons - 92400 Courbevoie	8 351 000 12 261 132	99,99 %	15 013 273 15 013 273		2 438 560 127 593
EY EXPERTS ASSOCIES 1-2 Place des Saisons - 92400 Courbevoie	100 370	99,60 %	99 970 99 970		
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
Ernst & Young Conseil Audit & Associés 14 Boulevard des Moulins - 98000 Monaco	150 000 353 139	25,00 %	800 000 800 000		3 454 510 58 398
AUTRES TITRES					

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 :	36 105
TOTAL ALLEGEMENTS	36 105
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	(36 105)

IMPOT DU SUR : Plus-values différées	4 709 404
CREDIT A IMPUTER SUR :	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	4 709 404

ERNST & YOUNG AUDIT

Société d'expertise comptable et commissariat aux comptes
SAS à capital variable
1/2 Place des Saisons
92400 Courbevoie - Paris La Défense 1
344 366 315 RCS Nanterre

AFFECTATION DES RESULTATS ET RESOLUTION VOTEE

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2016

ASSEMBLEE GENERALE DU 28 NOVEMBRE 2016

1/ AFFECTATION PROPOSEE PAR LE PRESIDENT

Bénéfice de 3.112.231,90 € et report à nouveau de 4.064.556,05 € au 30 juin 2016.

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

- Bénéfice de l'exercice au 30 juin 2016	3.112.231,90 €
- Report à nouveau au 30 juin 2016	4.064.556,05 €

Formant un bénéfice distribuable de :	7.176.787,95 €
 Qu'il est proposé d'affecter en totalité au Report à nouveau	 7.176.787,95 €

2/ RESOLUTION ADOPTEE

Quatrième résolution

L'assemblée générale constate que les comptes annuels établis au 30 juin 2016 font apparaître un report à nouveau de 4.064.556,05 € et un bénéfice de 3.112.231,90 €, approuve la proposition du Président et décide de répartir le résultat global en résultant comme suit :

- Bénéfice de l'exercice au 30 juin 2016	3.112.231,90 €
- Report à nouveau au 30 juin 2016	4.064.556,05 €

Formant un bénéfice distribuable de :	7.176.787,95 €
 En totalité au Report à nouveau	 7.176.787,95 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

CERTIFIE EXACT
Le Président
Jean-Pierre Letartre

