

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**

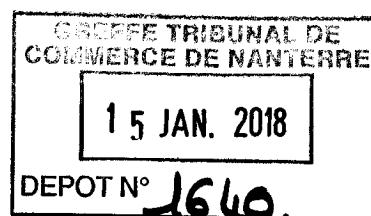
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00896

Numéro SIREN : 344 366 315

Nom ou dénomination : ERNST & YOUNG AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 15/01/2018 sous le numéro de dépôt 1640



## **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 2017

# Pierre VIEILLARD

Expert-comptable  
Commissaire aux Comptes  
Expert judiciaire

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

## ERNST & YOUNG 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 2017

Aux Associés,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société ERNST & YOUNG 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 » en 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.

### Fonds commerciaux

La société dispose à son actif de fonds commerciaux estimées selon les règles décrites dans la note « immobilisations incorporelles » en page 6 de l'annexe. Dans le cadre de l'appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, j'ai été conduit à apprécier les données, les hypothèses et les perspectives futures sur lesquelles se fondent ces estimations.

### Titres de participation

La société détient des participations et des créances liées auprès de ses filiales, estimées selon les règles décrites page 7 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.

Dijon, le 22 novembre 2017

Le Commissaire aux Comptes



Pierre VIEILLARD

**ERNST & YOUNG AUDIT**

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

**Comptes annuels au 30 juin 2017**

## SOMMAIRE

<b>BILAN</b>	
Bilan actif	1
Bilan passif	2
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	
Compte de résultat partie 1	3
Compte de résultat partie 2	4
<b>ANNEXE</b>	5
<b>Règles et méthodes comptables</b>	6
<b>Informations sur Bilan et Compte de résultat</b>	9
Etat 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
<b>Engagements financiers et autres informations</b>	20
Engagements financiers donnés et reçus	21
Identité sociétés mères consolidant société	21
Liste des filiales et participations	22
Situation fiscale latente ou différée	23

**BILAN ACTIF**

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2017	30/06/2016
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
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	1 201 015		1 201 015	1 200 000
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	27 835 330		27 835 330	27 832 570
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	294 187	50 330	243 857	243 857
Prêts				2 760
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>51 392 690</b>	<b>52 921</b>	<b>51 339 769</b>	<b>51 338 754</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	37 964 871	229 987	37 734 884	35 431 176
Autres créances	12 089 530	200 000	11 889 530	10 856 141
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )	158 203		158 203	
Disponibilités				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	963 194		963 194	803 567
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>51 175 797</b>	<b>429 987</b>	<b>50 745 810</b>	<b>47 090 883</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations	10 382		10 382	5 401
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 578 869</b>	<b>482 908</b>	<b>102 095 961</b>	<b>98 435 038</b>

**BILAN PASSIF**

Rubriques	30/06/2017	30/06/2016
Capital social ou individuel ( dont versé : 3 044 740 )	3 044 740	3 044 580
Primes d'émission, de fusion, d'apport	415 154	415 154
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )	304 464	304 464
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )	379 114	379 114
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	7 176 788	4 064 556
Report à nouveau	2 980 584	3 112 232
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>14 300 844</b>	<b>11 320 100</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	10 382	5 401
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>10 382</b>	<b>5 401</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	566 358	11 149 145
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	48 497 740	49 950 000
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	7 842	56 234
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 394 789	19 886 916
Dettes fiscales et sociales	6 186 385	6 042 965
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	126 893	22 387
Autres dettes		
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>87 780 007</b>	<b>87 107 648</b>
Ecarts de conversion passif	4 728	1 890
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>102 095 961</b>	<b>98 435 038</b>

Résultat de l'exercice en centimes

2 980 584,23

Total du bilan en centimes

102 095 961,01

**COMPTE DE RESULTAT (en liste)**

Rubriques	France	Exportation	30/06/2017	30/06/2016
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	132 222 743	10 280 565	142 503 307	129 884 599
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>132 222 743</b>	<b>10 280 565</b>	<b>142 503 307</b>	<b>129 884 599</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges Autres produits			252 753 3	382 712 100 097
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>142 756 064</b>	<b>130 367 408</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			136 670 164 264 319	124 294 661 232 069
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b> Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges			229 987 23 683	251 563 116 188
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>137 188 152</b>	<b>124 894 481</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>5 567 912</b>	<b>5 472 927</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b> Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b> Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			25 235 5 401 43 395	1 264 9 050 26 310
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>74 031</b>	<b>36 624</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			10 382 1 088 132 52 118	5 401 614 355 60 596
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>1 150 631</b>	<b>680 353</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>(1 076 601)</b>	<b>(643 729)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>4 491 311</b>	<b>4 829 198</b>

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

<i>Rubriques</i>	<i>30/06/2017</i>	<i>30/06/2016</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices	1 510 727	1 716 966
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>142 830 095</b>	<b>130 404 032</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>139 849 510</b>	<b>127 291 800</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>2 980 584</b>	<b>3 112 232</b>

**ANNEXE**

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

Le bilan à cette date, avant répartition, fait état d'un total de 102.095.961 euros et le compte résultat dégage un bénéfice de 2.980.584 euros. Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## FAITS CARACTERISTIQUES

### Financement :

Dans le cadre de l'optimisation de sa structure financière, notre société a souscrit le 6 juillet 2016 auprès d'EY France un emprunt de 35 millions d'euros à échéance 7 ans.

Elle a également contracté durant l'exercice un crédit de trésorerie reconstituable pour une durée de 5 ans pour un montant de 10 millions d'euros. Cette ligne de crédit n'était pas mobilisée au 30 juin 2017.

## 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 comprennent principalement des fonds de commerce.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que les fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et ils ne sont donc pas amortis. Ils font l'objet d'un test de dépréciation systématique à la clôture de l'exercice.

Au regard de la rentabilité dégagée par l'entreprise et des perspectives d'avenir, nous avons conclu qu'aucun fonds ne nécessitait la constatation d'une provision, leur valeur d'utilité étant au moins égale au montant figurant à l'actif. La valeur d'utilité est estimée en fonction de la valeur actualisée des flux de trésorerie futurs générés par leur utilisation.

### ***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.

Bien que certaines filiales font ressortir une situation nette inférieure à la valeur comptable des titres de participation, la valeur nette comptable n'a pas été dépréciée à hauteur de la situation nette compte tenu des perspectives de développement des filiales.

### ***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 2016 en provenance du GIE EY Services France dont la société est membre a été comptabilisé au bilan dans le compte "Impôt sur les bénéfices" pour un montant de 11.649€.

La quote-part relative au 2ème semestre civil 2016 a été comptabilisée au compte de résultat en diminution de l'impôt société pour 7.727 €.

Pour la période du 01/01 au 30/06/2017, un produit à recevoir a été constaté sur les versements ainsi que sur les passifs comptabilisés au titre des rémunérations éligibles au sein du GIE EY Services France.

Ce produit à recevoir est comptabilisé à l'actif dans le poste autres créances et en contrepartie dans le compte de résultat en diminution de l'impôt société pour un montant de 6.450 €.

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 15.699 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 services autres que la certification des comptes : Néant.
- le solde étant constitué par la variation de provisions et les frais de déplacements liés à la mission du commissaire aux comptes.

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

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 2017, le montant du passif du GIE EY Services France à l'égard des tiers s'élève à 115.945.358 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, de compte courant et emprunt :  
La quote part du résultat financier des parties liées est une perte de : 1.017.671 €.

\*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 2017 d'un montant de 1.678.503 €.

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	23 262 159		1 015
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			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence	27 832 570		2 760
Autres participations	294 187		
Autres titres immobilisés	2 760		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>28 129 516</b>		<b>2 760</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 391 675</b>		<b>3 775</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			23 263 174	
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				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Participations évaluées par mise équivalence			27 835 330	
Autres participations			294 187	
Autres titres immobilisés	2 760			
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 760</b>		<b>28 129 516</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 760</b>		<b>51 392 690</b>	

## 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				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 592</b>			<b>2 592</b>

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.							
<b>CORPOREL.</b>							
Acquis. titre							
<b>TOTAL</b>							

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	5 401	10 382	5 401	10 382
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>5 401</b>	<b>10 382</b>	<b>5 401</b>	<b>10 382</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	50 330			50 330
	251 563	229 987	251 563	229 987
	200 000			200 000
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>501 893</b>	<b>229 987</b>	<b>251 563</b>	<b>480 316</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>507 294</b>	<b>240 369</b>	<b>256 965</b>	<b>490 698</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		229 987 10 382	251 563 5 401	

## 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	37 964 871	37 964 871	
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	147 821	147 821	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	8 677 668	8 677 668	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	6 450	6 450	
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 500 000	1 500 000	
Groupe et associés	1 757 591	1 757 591	
Débiteurs divers	963 194	963 194	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>51 017 594</b>	<b>51 017 594</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 760		
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	566 358	566 358		
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	48 497 740	13 497 740		35 000 000
Emprunts et dettes financières divers	32 394 789	32 394 789		
Fournisseurs et comptes rattachés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	6 034 919	6 034 919		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées	151 466	151 466		
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	126 893	126 893		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>87 772 165</b>	<b>52 772 165</b>		<b>35 000 000</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

30/06/2017

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	7 896 532,74
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	6 468 154,12
<b>AUTRES CREANCES</b>	1 428 378,62
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	7 896 532,74

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

30/06/2017

<b>CHARGES A PAYER</b>	1 729 685,84
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	990 739,73
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	560 599,74
<b>AUTRES DETTES</b>	25 796,99
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	151 466,00
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>	1 083,38
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	1 729 685,84

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

30/06/2017

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	963 193,50
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	963 193,50
<b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	963 193,50

### ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DE BILAN

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b> Participations		27 835 330	
<b>ACTIF CIRCULANT</b> Créances clients et comptes rattachés	521 588		
Autres créances	1 432 983	1 503 720	
<b>DETTES</b> Emprunts et dettes financières divers	36 510 740	11 987 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 440 028	290	
Autres dettes	25 797		

### ELEMENTS DU FONDS COMMERCIAL

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

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

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecarts compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif gain latent
Créances	6 098		6 098	
Dettes d'exploitation	4 283		4 283	4 728
<b>TOTAL</b>	<b>10 382</b>		<b>10 382</b>	<b>4 728</b>

### 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	152 237	12	4	20,00

### VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		11 320 100
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		11 320 100
Variations en cours d'exercice		
		<i>En moins</i>
		<i>En plus</i>
Variations du capital		80
Autres variations		240
		2 980 584
<b>SOLDE</b>		<b>2 980 744</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		14 300 844

### 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	5 401	10 382	5 401		10 382
<b>TOTAL</b>	<b>5 401</b>	<b>10 382</b>	<b>5 401</b>		<b>10 382</b>

### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES EN KE

<i>Rubriques</i>	<i>Chiffre d'affaires France</i>	<i>Chiffre d'affaires Export</i>	<i>Total 30/06/2017</i>	<i>Total 30/06/2016</i>	<i>% 17/16</i>
Production vendue de services	132 223	10 280	142 503	129 885	9,71 %
<b>TOTAL</b>	<b>132 223</b>	<b>10 280</b>	<b>142 503</b>	<b>129 885</b>	<b>9,71 %</b>

### TRANSFERTS DE CHARGES

<i>Nature des transferts</i>	<i>Montant</i>	<i>Imputation au compte</i>
Remboursement Assurance sur litiges clients	1 190	791000
<b>TOTAL</b>	<b>1 190</b>	

### REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	4 491 311	1 510 727	2 980 584
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>4 491 311</b>	<b>1 510 727</b>	<b>2 980 584</b>

**ENGAGEMENTS FINANCIERS,  
AUTRES INFORMATIONS**

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
<b>TOTAL</b>						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Crédit consenti par HSBC et non utilisé	10 000 000					10 000 000
<b>TOTAL</b>	<b>10 000 000</b>					<b>10 000 000</b>

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

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

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
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
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
AUDITEX SAS 1-2 Place des Saisons - 92400 Courbevoie	2 329 488 4 024 847	99,94 %	3 362 274 3 362 274		523 632 84 835
PICARLE & ASSOCIES 1-2 Place des Saisons - 92400 Courbevoie	57 114 791 417	99,20 %	963 134 963 134		36 507 (431)
ERNST & YOUNG ATLANTIQUE 3 Rue Emile Masson - 44000 Nantes	51 760 1 955 732	96,52 %	7 596 679 7 596 679		2 697 376 71 639
ARTOIS AUDIT SA 1-2 Place des Saisons - 92400 Courbevoie	8 351 000 12 278 226	99,99 %	15 013 273 15 013 273		3 501 179 17 094
EY EXPERTS ASSOCIES 1-2 Place des Saisons - 92400 Courbevoie	100 370 95 152	99,60 %	99 970 99 970		(5 218)
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>					
Ernst & Young Conseil Audit & Associés 7, rue de l'Industrie - 98000 Monaco	150 000 360 907	25,00 %	800 000 800 000		3 439 225 7 768
<b>AUTRES TITRES</b>					

**SITUATION FISCALE DIFFEREE ET LATENTE**

<i>Rubriques</i>	<i>Montant</i>
<b>IMPOT DU SUR :</b> Provisions réglementaires : Provisions pour hausse de prix	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b> Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : Autres A déduire ultérieurement :	42 087
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	42 087
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	<b>(42 087)</b>

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

**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 2017**

**ASSEMBLEE GENERALE DU 29 NOVEMBRE 2017**

**1/ AFFECTATION PROPOSEE PAR LE PRESIDENT**

Bénéfice de 2.980.584,23 € et report à nouveau de 7.176.787,95 € au 30 juin 2017.  
Compte tenu de ces éléments, le bénéfice distribuable s'établit comme suit :

- Bénéfice de l'exercice au 30 juin 2017	2.980.584,23 €
- Report à nouveau au 30 juin 2017	7.176.787,95 €
	-----
<b>Formant un bénéfice distribuable de :</b>	<b>10.157.372,18 €</b>

Qu'il est proposé d'affecter comme suit :

- Dotation à la réserve légale (laquelle serait donc dotée en totalité)	10,00 €
- Dividendes aux associés	3.000.000,00 €
- Report à nouveau	7.157.362,18 €

**2/ RESOLUTION ADOPTEE**

Cinquième résolution

L'assemblée générale constate que les comptes annuels établis au 30 juin 2017 font apparaître un report à nouveau de 7.176.787,95 € et un bénéfice de 2.980.584,23 €, approuve la proposition du Président et décide de répartir le résultat global en résultant comme suit :

- Bénéfice de l'exercice au 30 juin 2017	2.980.584,23 €
- Report à nouveau au 30 juin 2017	7.176.787,95 €
	-----
<b>Formant un bénéfice distribuable de :</b>	<b>10.157.372,18 €</b>

Qu'il est proposé de répartir comme suit :

- Dotation à la réserve légale (laquelle sera donc dotée en totalité)	10,00 €
- Dividendes aux associés	3.000.000,00 €
- Report à nouveau	7.157.362,18 €

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  
Jean-Pierre Letartre

