

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 : 2001 B 00184

Numéro SIREN : 434 209 797

Nom ou dénomination : DELOITTE

Ce dépôt a été enregistré le 14/03/2023 sous le numéro de dépôt 4024

4024.

COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL PAR LE PRESIDENT
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

DELOITTE

6 Place de la Pyramide

92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

Comptes au 31/05/2022



- SOMMAIRE -

Bilan

2050 - Bilan Actif	2
2051 - Bilan Passif	3

Compte de résultat

2052 - Compte de résultat partie 1	4
2053 - Compte de résultat partie 2	5

Faits Marquants

Faits Marquants	6
-----------------	---

Règles et Méthodes Comptable

Règles et Méthodes Comptable	8
------------------------------	---

Informations sur Bilan et Compte de résultat

2054 - Immobilisations	11
2056 - Provisions et dépréciations	12
2057 - Créances et dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16

Engagements financiers et autres informations

Composition du capital social	17
Variation des capitaux propres	18
Engagements hors bilan	19
Ventilation du chiffre d'affaires	20
Situation fiscale différée et latente	21
Ecart de conversion sur créances et dettes	22
Filiales et participations	23

2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2022	31/05/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	193 191 267		193 191 267	193 704 059
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	22 634 694		22 634 694	22 286 642
Autres immobilisations financières	5 951 653		5 951 653	10 189 250
ACTIF IMMOBILISE	221 777 614		221 777 614	226 179 951
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	531 479		531 479	95 187
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 583 952		2 583 952	2 545
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	61 500 263	1 954 496	59 545 767	53 877 914
Autres créances	39 766 903		39 766 903	35 649 593
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	913 743		913 743	1 903 776
(dont actions propres : 913 743)				
Disponibilités	73 417 929		73 417 929	66 281 460
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	136 902		136 902	259 306
ACTIF CIRCULANT	178 851 172	1 954 496	176 896 676	158 069 781
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	146 872		146 872	
TOTAL GENERAL	400 775 658	1 954 496	398 821 162	384 249 731

2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2022	31/05/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 17 928 650)	17 928 650	23 428 650
Primes d'émission, de fusion, d'apport	34 455 719	34 455 719
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 342 865	2 342 865
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	45 615 913	63 448 647
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-4 925 214	-2 543 834
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	95 417 932	121 132 047
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	146 872	
Provisions pour charges	913 743	1 903 776
PROVISIONS	1 060 615	1 903 776
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	69 677 100	69 394 676
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	327 386	327 386
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	50 565	49 485
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 752 090	12 773 703
Dettes fiscales et sociales	9 058 417	7 768 571
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	118 118	750 879
Autres dettes	217 358 098	169 867 509
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		267 331
DETTES	302 341 774	261 199 541
Ecarts de conversion passif	841	14 367
TOTAL GENERAL	398 821 162	384 249 731

2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2022	31/05/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	42 275 914	7 070 148	49 346 062	41 449 155
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	42 275 914	7 070 148	49 346 062	41 449 155
Production stockée			436 291	-284 042
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				1 602
Autres produits			405 745	454 414
PRODUITS D'EXPLOITATION			50 188 099	41 621 129
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			31 295 684	25 068 804
Impôts, taxes et versements assimilés			158 401	84 371
Salaires et traitements				
Charges sociales			6 556 398	7 000 000
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 315 496	
Dotations aux provisions			146 872	
Autres charges			12 192 083	9 752 973
CHARGES D'EXPLOITATION			51 664 934	41 906 148
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 476 835	-285 019
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			518 629	642 028
Autres intérêts et produits assimilés			5 348 166	3 054 600
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			79 889	103 763
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 946 685	3 800 391
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 870 286	5 058 838
Différences négatives de change				415 913
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			7 870 286	5 474 751
RESULTAT FINANCIER			-1 923 601	-1 674 359
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 400 436	-1 959 379

2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2022	31/05/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 167
Produits exceptionnels sur opérations en capital	906 177	21
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 308 216	1 115 160
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 214 393	1 118 348
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 705 470	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 714 200	1 165 142
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	318 183	419 832
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 737 853	1 584 974
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 523 459	-466 625
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 318	117 829
TOTAL DES PRODUITS	58 349 177	46 539 868
TOTAL DES CHARGES	63 274 391	49 083 702
BENEFICE OU PERTE	-4 925 214	-2 543 833

FAITS MARQUANTS

L'exercice écoulé a été marqué par :

- Réduction de capital en date du 22 avril 2022 pour un montant de 5 500 000 euros, par voie d'annulation de 110 000 actions auto-détenues. Le capital de la société est ainsi ramené à 17 928 650 euros, composé de 358 573 actions de 50 euros de valeur nominale.

- Abandon de créances en faveur de Deloitte Afrique pour 1 500 K€.

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2022, dont le total est de 398 821 162 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de (4 925 214) euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2021 au 31/05/2022.

Il est comparé à l'exercice précédent qui comporte une activité de douze mois.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Groupe Fiscal

Le groupe fiscal est soumis au régime fiscal des groupes de sociétés prévu à l'article 223 A du code Général des Impôts.

Ce groupe est composé par ailleurs de la société DELOITTE SAS, société mère et ses filiales : DELOITTE CONSEIL, DELOITTE FINANCE, DELOITTE CONSEIL FINANCE, DELOITTE PRODUCTS & SOLUTIONS, DELOITTE COURTAGE, MONITOR DELOITTE, GREENEXT SERVICE, HSC, DELOITTE SUSTAINABILITY, MICROECONOMIX.

De convention expresse, les parties retiennent le principe de neutralité fiscale en application duquel les filiales constateront dans leurs comptes, dans la mesure du possible, une charge ou produit d'impôt sur les sociétés, de contributions additionnelles, et/ou plus généralement de tous les impôts actuels ou à venir, analogue à celui qu'elles auraient constaté si elles n'avaient pas été intégrées.

Conformément aux dispositions de l'article 223 A du CGI, la société intégrante sera seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés dus sur l'ensemble des résultats du groupe formé par elle-même et ses filiales.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce-articles L 123-12 à L 123-28 et R 123-172 à R 123-208)

(Règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général)

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 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 des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participations sont comptabilisés pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour le groupe. Elle s'apprécie en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour un montant correspondant à la différence entre ces deux valeurs.

Le cas échéant, les créances rattachées font également l'objet d'une dépréciation.

La société détient 36 622 de ses propres titres pour une valeur de 1 831 100 €

STOCKS ET EN COURS

Les travaux en cours sont évalués au prix de réalisation à partir de la production enregistrée sur chaque dossier. S'y ajoutent les frais réellement engagés sur chaque mission, et une quote-part de frais de structure.

PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

INFORMATIONS DIVERSES

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 31 920 €.

2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
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	193 704 059		104 858
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	32 475 892		504 561
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	226 179 951		609 419
TOTAL GENERAL	226 179 951		609 419

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
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		617 650	193 191 267	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 394 106	28 586 347	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 011 756	221 777 614	
TOTAL GENERAL		5 011 756	221 777 614	

2056 - Provisions et dépréciations

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				
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		146 872		146 872
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	1 903 776	318 183	1 308 216	913 743
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 903 776	465 055	1 308 216	1 060 615
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	639 000	1 315 496		1 954 496
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	639 000	1 315 496		1 954 496
TOTAL GENERAL	2 542 776	1 780 551	1 308 216	3 015 111
Dotations et reprises d'exploitation		1 462 368		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		318 183	1 308 216	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

2057 - Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	22 634 694	634 694	22 000 000
Autres immobilisations financières	5 951 653		5 951 653
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	61 500 263	61 500 263	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	8 020 732	8 020 732	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	84 809	84 809	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	239 615	239 615	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	31 241 668	31 241 668	
Débiteurs divers	180 079	180 079	
Charges constatées d'avance	136 902	136 902	
TOTAL GENERAL	129 990 415	102 038 762	27 951 653

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

156 509

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 238 048	1 238 048		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	68 439 052	5 402 237	53 036 815	10 000 000
Emprunts et dettes financières divers	327 386	327 386		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 752 090	5 752 090		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 455	6 455		
Etat : impôt sur les bénéfices	692 136	692 136		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	8 337 831	8 337 831		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	21 995	21 995		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	118 118	118 118		
Groupe et associés	201 305 802	201 305 802		
Autres dettes	16 052 296	16 052 296		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	302 291 208	239 254 393	53 036 815	10 000 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

2 999 890

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

9 257 881

Compte	Libellé	31/05/2022	31/05/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
276840	Interets Courus S/Prets	513 028	8 467	504 561
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		513 028	8 467	504 561
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Fact A Etablir Clients	607 000	884 998	-277 998
418200	Fact A Etablir Clients-Icos	54 306 930	45 154 617	9 152 313
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		54 913 930	46 039 614	8 874 316
AUTRES CREANCES				
409800	Avoirs Fourn A Recev	180 000		180 000
TOTAL AUTRES CREANCES		180 000		180 000
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		55 606 958	46 048 082	9 558 876

Compte	Libellé	31/05/2022	31/05/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168880	Interets Courus Autres	327 386	327 386	
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		327 386	327 386	
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
408100	Fourn.Fac.B/S A Recevoir	147 915	2 751 945	-2 604 031
408200	Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	4 071 434	2 235 224	1 836 210
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		4 219 349	4 987 169	-767 821
AUTRES DETTES				
419810	Avoirs A Etabl Clients-Icos		123 532	-123 532
455800	Int.Courus Ccts Associes	30 848	14 142	16 706
TOTAL AUTRES DETTES		30 848	137 674	-106 826
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
438602	Organic	6 455	6 764	-309
448601	Taxe Profess.A Verser	21 660	21 482	178
448602	CET - CFE Ó payer	335		335
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		28 450	28 246	204
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518607	Int.Courus Banc.A Payer	98 093	125 098	-27 005
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		98 093	125 098	-27 005
TOTAL CHARGES A PAYER		4 704 126	5 605 573	-901 447

Compte	Libellé	31/05/2022	31/05/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486000	Charges Comptab.D'Avance	136 902	259 306	-122 404
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		136 902	259 306	-122 404
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		136 902	259 306	-122 404
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits Const. D'Avance-Cabs		-267 331	267 331
TOTAL			-267 331	267 331
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-267 331	267 331

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	358 573			50
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		121 132 046
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		121 132 046
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	5 500 000	
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	15 288 900	
Résultat de l'exercice	4 925 214	
	SOLDE	25 714 114
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		95 417 932

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	-744 199
CAP	-744 199
TOTAL	-744 199

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2022	Total 31/05/2021	%
Production vendue de services	42 276	7 070	49 346	41 449	19,05 %
TOTAL	42 276	7 070	49 346	41 449	19,05 %

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	6 455
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	6 455
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-6 455
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecarts compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances				841
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	146 872		146 872	
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	146 872		146 872	841

Filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid. encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
DELOITTE ET ASSOCIES	2 188 160	100	121 358 165		320 562 722
Paris la Défense	198 992 752		121 358 165		272 980
DELOITTE FINANCE	310 432	100	310 432		98 216 973
Paris la Défense	13 067 970		310 432		4 992 806
DELOITTE CONSEIL	4 100 800	100	43 236 000		317 942 254
Paris la Défense	-5 175 885		43 236 000		-11 829 242
DELOITTE AFRIQUE	13 059 016	83,71	28 093 650		15 055 041
Paris la Défense	10 156 471		28 093 650		-11 039 365
DELOITTE INTERNATIONALE	10 000	100	10 000		
Paris la Défense	-218 070		10 000		-80 106
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

COGEP AUDIT
2658 Route d'Orléans
18230 SAINT DOULCHARD

C.F.C.E
112 bis, rue Cardinet
75 017 PARIS

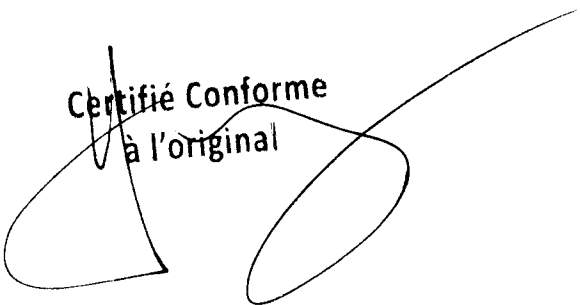
Commissaires aux comptes
Membres des Compagnies Régionales
de Versailles et du Centre et Paris

Société par Actions Simplifiée
DELOITTE
6, place de la Pyramide
92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mai 2022

Certifié Conforme
à l'original



COGEP AUDIT
2658 Route d'Orléans
18230 SAINT DOULCHARD

C.F.C.E
112 bis, rue Cardinet
75 017 PARIS

Commissaires aux comptes
Membres des Compagnies Régionales
de Versailles et du Centre et Paris

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2022

Société par Actions Simplifiée
DELOITTE
6, place de la Pyramide
92908 PARIS LA DEFENSE CEDEX

A l'assemblée générale de la société **DELOITTE**,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **DELOITTE** relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juin 2021 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note « immobilisations financières » de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation figurant dans les immobilisations financières.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

.../...

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

.../...

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 16 novembre 2022

Les commissaires aux comptes

COGEP AUDIT

Signé par Philippe AHLSELL DE TOULZA
Le 16/11/2022

Signed with
 universign

Philippe AHLSELL DE TOULZA

**Compagnie Française
de Contrôle et d'Expertise
« C.F.C.E. »**

Signé par Albert ABEHSSERA
Le 16/11/2022

Signed with
 universign

Albert ABEHSSERA

Hervé TANGUY

Signé par Hervé TANGUY
Le 16/11/2022

Signed with
 universign

DELOITTE

6 Place de la Pyramide

92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

Comptes au 31/05/2022



2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2022	31/05/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	193 191 267		193 191 267	193 704 059
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	22 634 694		22 634 694	22 286 642
Autres immobilisations financières	5 951 653		5 951 653	10 189 250
ACTIF IMMOBILISE	221 777 614		221 777 614	226 179 951
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	531 479		531 479	95 187
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 583 952		2 583 952	2 545
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	61 500 263	1 954 496	59 545 767	53 877 914
Autres créances	39 766 903		39 766 903	35 649 593
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	913 743		913 743	1 903 776
(dont actions propres : 913 743)				
Disponibilités	73 417 929		73 417 929	66 281 460
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	136 902		136 902	259 306
ACTIF CIRCULANT	178 851 172	1 954 496	176 896 676	158 069 781
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	146 872		146 872	
TOTAL GENERAL	400 775 658	1 954 496	398 821 162	384 249 731

2051 - Bilan Passif

Rubriques		31/05/2022	31/05/2021
Capital social ou individuel	(dont versé : 17 928 650)	17 928 650	23 428 650
Primes d'émission, de fusion, d'apport		34 455 719	34 455 719
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		2 342 865	2 342 865
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)		
Report à nouveau		45 615 913	63 448 647
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-4 925 214	-2 543 834
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		95 417 932	121 132 047
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		146 872	
Provisions pour charges		913 743	1 903 776
PROVISIONS		1 060 615	1 903 776
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		69 677 100	69 394 676
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	327 386	327 386
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		50 565	49 485
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 752 090	12 773 703
Dettes fiscales et sociales		9 058 417	7 768 571
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		118 118	750 879
Autres dettes		217 358 098	169 867 509
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			267 331
DETTES		302 341 774	261 199 541
Ecarts de conversion passif		841	14 367
TOTAL GENERAL		398 821 162	384 249 731

2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2022	31/05/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	42 275 914	7 070 148	49 346 062	41 449 155
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	42 275 914	7 070 148	49 346 062	41 449 155
Production stockée			436 291	-284 042
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				1 602
Autres produits			405 745	454 414
PRODUITS D'EXPLOITATION			50 188 099	41 621 129
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			31 295 684	25 068 804
Impôts, taxes et versements assimilés			158 401	84 371
Salaires et traitements				
Charges sociales			6 556 398	7 000 000
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 315 496	
Dotations aux provisions			146 872	
Autres charges			12 192 083	9 752 973
CHARGES D'EXPLOITATION			51 664 934	41 906 148
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 476 835	-285 019
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			518 629	642 028
Autres intérêts et produits assimilés			5 348 166	3 054 600
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			79 889	103 763
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 946 685	3 800 391
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			7 870 286	5 058 838
Différences négatives de change				415 913
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			7 870 286	5 474 751
RESULTAT FINANCIER			-1 923 601	-1 674 359
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 400 436	-1 959 379

2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2022	31/05/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 167
Produits exceptionnels sur opérations en capital	906 177	21
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 308 216	1 115 160
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 214 393	1 118 348
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 705 470	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 714 200	1 165 142
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	318 183	419 832
CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 737 853	1 584 974
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 523 459	-466 625
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 318	117 829
TOTAL DES PRODUITS	58 349 177	46 539 868
TOTAL DES CHARGES	63 274 391	49 083 702
BENEFICE OU PERTE	-4 925 214	-2 543 833

FAITS MARQUANTS

L'exercice écoulé a été marqué par :

- Réduction de capital en date du 22 avril 2022 pour un montant de 5 500 000 euros, par voie d'annulation de 110 000 actions auto-détenues. Le capital de la société est ainsi ramené à 17 928 650 euros, composé de 358 573 actions de 50 euros de valeur nominale.
- Abandon de créances en faveur de Deloitte Afrique pour 1 500 K€.

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2022, dont le total est de 398 821 162 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de (4 925 214) euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2021 au 31/05/2022.

Il est comparé à l'exercice précédent qui comporte une activité de douze mois.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Groupe Fiscal

Le groupe fiscal est soumis au régime fiscal des groupes de sociétés prévu à l'article 223 A du code Général des Impôts.

Ce groupe est composé par ailleurs de la société DELOITTE SAS, société mère et ses filiales : DELOITTE CONSEIL, DELOITTE FINANCE, DELOITTE CONSEIL FINANCE, DELOITTE PRODUCTS & SOLUTIONS, DELOITTE COURTAGE, MONITOR DELOITTE, GREENEXT SERVICE, HSC, DELOITTE SUSTAINABILITY, MICROECONOMIX.

De convention expresse, les parties retiennent le principe de neutralité fiscale en application duquel les filiales constateront dans leurs comptes, dans la mesure du possible, une charge ou produit d'impôt sur les sociétés, de contributions additionnelles, et/ou plus généralement de tous les impôts actuels ou à venir, analogue à celui qu'elles auraient constaté si elles n'avaient pas été intégrées.

Conformément aux dispositions de l'article 223 A du CGI, la société intégrante sera seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés dus sur l'ensemble des résultats du groupe formé par elle-même et ses filiales.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce-articles L 123-12 à L 123-28 et R 123-172 à R 123-208)

(Règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général)

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 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 des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participations sont comptabilisés pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport. La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité pour le groupe. Elle s'apprécie en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et des perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour un montant correspondant à la différence entre ces deux valeurs.

Le cas échéant, les créances rattachées font également l'objet d'une dépréciation.

STOCKS ET EN COURS

Les travaux en cours sont évalués au prix de réalisation à partir de la production enregistrée sur chaque dossier. S'y ajoutent les frais réellement engagés sur chaque mission, et une quote-part de frais de structure.

PROVISION POUR DEPRECIATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

INFORMATIONS DIVERSES

Le montant des honoraires Commissariat aux Comptes s'élève à 31 920 €.

2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
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	193 704 059		104 858
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	32 475 892		504 561
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	226 179 951		609 419
TOTAL GENERAL	226 179 951		609 419

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
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		617 650	193 191 267	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		4 394 106	28 586 347	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 011 756	221 777 614	
TOTAL GENERAL		5 011 756	221 777 614	

2056 - Provisions et dépréciations

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				
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		146 872		146 872
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	1 903 776	318 183	1 308 216	913 743
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 903 776	465 055	1 308 216	1 060 615
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	639 000	1 315 496		1 954 496
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	639 000	1 315 496		1 954 496
TOTAL GENERAL	2 542 776	1 780 551	1 308 216	3 015 111
Dotations et reprises d'exploitation		1 462 368		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		318 183	1 308 216	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

2057 - Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	22 634 694	634 694	22 000 000
Autres immobilisations financières	5 951 653		5 951 653
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	61 500 263	61 500 263	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	8 020 732	8 020 732	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	84 809	84 809	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	239 615	239 615	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	31 241 668	31 241 668	
Débiteurs divers	180 079	180 079	
Charges constatées d'avance	136 902	136 902	
TOTAL GENERAL	129 990 415	102 038 762	27 951 653

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

156 509

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 238 048	1 238 048		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	68 439 052	5 402 237	53 036 815	10 000 000
Emprunts et dettes financières divers	327 386	327 386		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 752 090	5 752 090		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 455	6 455		
Etat : impôt sur les bénéfices	692 136	692 136		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	8 337 831	8 337 831		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	21 995	21 995		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	118 118	118 118		
Groupe et associés	201 305 802	201 305 802		
Autres dettes	16 052 296	16 052 296		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	302 291 208	239 254 393	53 036 815	10 000 000

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

2 999 890

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

9 257 881

	Libellé	31/05/2022	31/05/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
276840	Interets Courus S/Prets	513 028	8 467	504 561
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		513 028	8 467	504 561
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Fact A Etablir Clients	607 000	884 998	-277 998
418200	Fact A Etablir Clients-Icos	54 306 930	45 154 617	9 152 313
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		54 913 930	46 039 614	8 874 316
AUTRES CREANCES				
409800	Avoirs Fourn A Recev	180 000		180 000
TOTAL AUTRES CREANCES		180 000		180 000
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		55 606 958	46 048 082	9 558 876

	Libellé	31/05/2022	31/05/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168880	Interets Courus Autres	327 386	327 386	
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		327 386	327 386	
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
408100	Fourn.Fac.B/S A Recevoir	147 915	2 751 945	-2 604 031
408200	Fourn.Fac.B/S A Recevoir-Icos	4 071 434	2 235 224	1 836 210
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		4 219 349	4 987 169	-767 821
AUTRES DETTES				
419810	Avoirs A Etabl Clients-Icos		123 532	-123 532
455800	Int.Courus Ccts Associes	30 848	14 142	16 706
TOTAL AUTRES DETTES		30 848	137 674	-106 826
DETTE FISCALE ET SOCIALES				
438602	Organic	6 455	6 764	-309
448601	Taxe Profess.A Verser	21 660	21 482	178
448602	CET - CFE Ó payer	335		335
TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALES		28 450	28 246	204
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518607	Int.Courus Banc.A Payer	98 093	125 098	-27 005
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		98 093	125 098	-27 005
TOTAL CHARGES A PAYER		4 704 126	5 605 573	-901 447

Libellé		31/05/2022	31/05/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
486000	Charges Comptab.D'Avance	136 902	259 306	-122 404
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		136 902	259 306	-122 404
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		136 902	259 306	-122 404
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Produits Const. D'Avance-Cabs		-267 331	267 331
TOTAL			-267 331	267 331
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-267 331	267 331

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	358 573			50
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		121 132 046
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		121 132 046
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	5 500 000	
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	15 288 900	
Résultat de l'exercice	4 925 214	
	SOLDE	25 714 114
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		95 417 932

Engagements hors bilan

Rubriques	Montant hors bilan
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	-744 199
CAP	-744 199
TOTAL	-744 199

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2022	Total 31/05/2021	%
Production vendue de services	42 276	7 070	49 346	41 449	19,05 %
TOTAL	42 276	7 070	49 346	41 449	19,05 %

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	6 455
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	6 455
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-6 455

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif
	Perte latente			Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances				841
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	146 872		146 872	
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	146 872		146 872	841

Filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
DELOITTE ET ASSOCIES	2 188 160	100	121 358 165		320 562 722
Paris la Défense	198 992 752		121 358 165		272 980
DELOITTE FINANCE	310 432	100	310 432		98 216 973
Paris la Défense	13 067 970		310 432		4 992 806
DELOITTE CONSEIL	4 100 800	100	43 236 000		317 942 254
Paris la Défense	-5 175 885		43 236 000		-11 829 242
DELOITTE AFRIQUE	13 059 016	83,71	28 093 650		15 055 041
Paris la Défense	10 156 471		28 093 650		-11 039 365
DELOITTE INTERNATIONALE	10 000	100	10 000		
Paris la Défense	-218 070		10 000		-80 106
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

DELOITTE

Société par Actions Simplifiée
au capital de 17 928 650 euros

6 place de la Pyramide
92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

434 209 797 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 NOVEMBRE 2022

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2022

RESOLUTION VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à (4 925 214) euros, ainsi que la fraction de la réserve légale qui excède 10% du capital social, soit la somme de 550 000 euros, sur le compte « Report à nouveau », de la manière suivante :

	€
- Report à nouveau	45 615 913,00
Affectation du résultat de l'exercice	-4 925 214,00
	Sous-total 40 690 699,00
- Affectation de la fraction de la réserve légale excédant 10% du capital social	+ 550 000,00
« Report à nouveau »	41 240 699,00

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices, ont été les suivants :

Exercice	Montant des dividendes/action	Réfaction de 40 % sur les dividendes (Art. 158.3.2 C.G.I)	
		Dividende éligible	Dividende non éligible
31 mai 2021	0 €	0 €	
31 mai 2020	0 €	0 €	
31 mai 2019	84,45 €	34 882 345,94 €	

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



DELOITTE

Société par Actions Simplifiée
au capital de de 17 928 650 euros

6 place de la Pyramide
92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

434 209 797 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE

DU 30 NOVEMBRE 2022

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

ET RAPPORT DE GESTION DU GROUPE

SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2022

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en application des statuts et des dispositions du Code de Commerce en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle et Extraordinaire pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 mai 2022, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, ainsi que des Sociétés incluses dans son périmètre de consolidation, et soumettre à votre approbation :

- D'une part, le bilan, les comptes annuels et les comptes consolidés dudit exercice ainsi que l'affectation du résultat,
- D'autre part, la délégation de pouvoir au Conseil d'administration en vue de procéder à une réduction de capital notamment par voie d'annulation d'actions auto-détenues et à la mise à jour corrélative des Statuts.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez ensuite connaissance des rapports des Commissaires aux Comptes.

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE ET EVOLUTION DES AFFAIRES

L'exercice écoulé a été marqué par la réduction du capital social de la Société décidée par le Conseil d'Administration en date du 22 avril 2022, sur délégation de pouvoir octroyée par l'Assemblée Générale du 30 novembre 2021, d'un montant de 5 500 000 euros par voie d'annulation de 110 000 actions auto-détenues.

g

FILIALES ET PARTICIPATIONS

La société est la société holding de l'ensemble des activités du groupe Deloitte. Celles-ci sont regroupées autour des principales filiales suivantes dont l'activité est résumée ci-après.

L'activité des principales filiales ci-dessous peut se résumer comme suit :

- La société **DELOITTE & ASSOCIES**, dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, regroupe l'essentiel du métier d'audit du Groupe. Cette société a réalisé au titre de l'exercice 2022 un chiffre d'affaires de 320,56 M€ et un bénéfice de 272 980 €. Le chiffre d'affaires de la Société se compose principalement de missions d'audit mais aussi de travaux liés à notre activité Risk Advisory. Les principales filiales sont les sociétés :
 - **CONSTANTIN ASSOCIES**, dont le chiffre d'affaires s'élève à : 10,7 M€,
 - **PIERRE-HENRI SCACCHI ET ASSOCIES**, dont le chiffre d'affaires s'élève à : 854 599 €, et
 - **DELOITTE INTERPRO**, Société de Participations Financières de Professions Libérales d'avocats et d'experts-comptables par Actions Simplifiée dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, a enregistré une perte d'un montant de (5 552 561) euros. Cette société détient une participation dans les sociétés :
 - Deloitte Société d'Avocats (anciennement dénommée Taj), société d'avocats dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, à hauteur de 41,51%. Cette société a enregistré un chiffre d'affaires d'un montant de 135,5 M€.
 - Equitive, société d'expertise comptable, dont le siège social est 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, à hauteur de 99,99%. Cette société a enregistré un chiffre d'affaires de 6,3 M€.
 - SOCIETE FIDUCIAIRE INTERNATIONALE D'AUDIT, société de moyens du Groupe, dont le siège social est 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, à hauteur de 99,99 %. Son chiffre d'affaires pour l'exercice s'élève à 138,3 M€.
- La société **DELOITTE CONSEIL**, dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, regroupe les métiers de Conseil et de Risk Advisory. Au titre de l'exercice 2022, elle a réalisé un chiffre d'affaires de 317,9 M€ en progression par rapport à l'exercice précédent (+4,89%). La principale filiale est la société **MONITOR DELOITTE** (CA FY22 : 17,39 M€).
- La société **DELOITTE FINANCE**, dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, porte les activités de Financial Advisory du groupe. Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 98,2 M€, en progression d'environ 39,39%. Son unique filiale, la société **DELOITTE CONSEIL FINANCE** a réalisé un chiffre d'affaires de 8 M€ en progression de 26,6%.
- La société **DELOITTE AFRIQUE**, dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, est la société coordonnant notre développement en Afrique francophone. Son chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 15 M€ pour une perte de (11) M€. Son unique filiale française, la société **DELOITTE AFRIQUE SERVICES** a réalisé, pour l'exercice, un chiffre d'affaires de 995 151 euros et enregistré une perte de (7 591) €.

Vous trouverez dans le tableau annexé à notre bilan des informations relatives à l'activité et aux résultats des filiales de notre Société et des sociétés qu'elle contrôle.



RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mai 2022 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Examen des comptes et résultats

Au cours de l'exercice clos le 31 mai 2022, le chiffre d'affaires s'est élevé à 49 346 062 euros contre 41 449 155 euros au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 51 664 934 euros contre 41 906 148 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à (1 476 835) euros contre (285 019) euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de (1 923 601) euros contre (1 674 359) euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts de l'exercice s'établit à (3 400 436) euros contre (1 959 379) euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu de ces éléments, du résultat exceptionnel d'un montant de (1 523 459) euros contre (466 625) au titre de l'exercice précédent et de l'impôt sur les sociétés, le résultat de l'exercice se solde par une perte de (4 925 214) euros contre une perte de (2 543 833) euros pour l'exercice précédent.

Au 31 mai 2022, le total du bilan de la Société s'élevait à 398 821 162 euros contre 384 249 731 euros pour l'exercice précédent.

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de (4 925 214) euros.

Nous vous proposons d'affecter ledit résultat de l'exercice, s'élevant à (4 925 214) euros, en totalité sur le compte « Report à nouveau ».

Par ailleurs, suite à la réduction de capital intervenue en mai 2022, nous vous proposons d'affecter la fraction de la réserve légale qui excède 10% du capital social, soit la somme de 550 000 euros, sur le compte « Report à nouveau » comme suit :

	€
- Report à nouveau	45 615 913,00
<i>Affectation du résultat de l'exercice</i>	<u>-4 925 214,00</u>
<i>Sous-total</i>	40 690 699,00
- Affectation de la fraction de la réserve légale excédant 10% du capital social	<u>+ 550 000,00</u>
<i>« Report à nouveau »</i>	41 240 699,00



RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

Exercice	Montant des dividendes/action	Réfaction de 40 % sur les dividendes (Art. 158.3.2 C.G.I)	
		Dividende éligible	Dividende non éligible
31 mai 2021	0 €	0 €	
31 mai 2020	0 €	0 €	
31 mai 2019	84,45 €	34 882 345,94 €	

COMPTES CONSOLIDES1. Données chiffrées

Nous vous présentons les comptes consolidés du Groupe DELOITTE.

Les produits d'exploitation de l'exercice clos le 31 mai 2022 s'élèvent à 1 058 591 K€ contre 959 007 K€ au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort à 33 322 K€ contre 39 810 K€ pour l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier se soldant par une perte de (1 406) K€ contre une perte de (55) K€ au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt est de 31 916 K€ contre 39 755 K€ au titre de l'exercice précédent.

En tenant compte notamment du résultat exceptionnel et de l'impôt sur les Sociétés, le résultat net ressort à 28 001 K€ contre 20 523 K€ au titre de l'exercice précédent.

2. Activité Générale

En dépit d'un contexte de ralentissement économique, l'activité du Groupe s'est maintenue de manière relativement satisfaisante, même si elle a été impactée.

3. Evolution prévisible

Dans un contexte économique qui reste difficile, l'exercice en cours devrait toutefois enregistrer une progression raisonnable de notre chiffre d'affaires.

Dans ce contexte, nous anticipons un rebond de nos activités. En conséquence, le Groupe prévoit d'augmenter le nombre de recrutements et de réaliser un certain nombre d'investissements pour favoriser le développement de ses activités. Nous manquons toutefois de visibilité sur notre activité future, qui pourrait être moindre en cas de nouveau ralentissement économique du fait de la situation macro-économique au niveau mondial.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions de l'Article 223 quater du Code Général des Impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent en charge aucune somme correspondant à des dépenses relevant de l'Article 39-4 du Code Général des Impôts, non déductibles fiscalement.



ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Au titre de l'exercice écoulé, la Société n'a développé aucune activité de recherche et de développement au sens des dispositions de l'article L. 232-1 II du Code de Commerce.

PRISES DE PARTICIPATIONS SIGNIFICATIVES DANS DES SOCIETES AYANT LEUR SIEGE EN FRANCE OU PRISE DE CONTRÔLE DE TELLES SOCIETES (Articles L 233-6 et L 247-1 du Code de Commerce)

Néant.

INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L 441-14 du Code de Commerce, vous trouverez en annexe la décomposition des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.

SITUATION DE LA SOCIETE A LA DATE DU PRESENT RAPPORT

Depuis l'ouverture de l'exercice en cours, aucun événement particulier n'est intervenu.

PERSPECTIVES

L'activité de la Société sur l'exercice en cours ne devrait pas connaître d'évolution particulière.

REDUCTION DU CAPITAL SOCIAL PAR VOIE D'ANNULATION D'ACTIONS AUTO-DETENUES ET POUVOIR AU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Nous vous proposons de procéder à une réduction du capital social de la Société afin de respecter le seuil fixé par l'article L 225-210 du Code de commerce relatif au nombre d'actions pouvant être auto-détenues par une société, soit 10% du capital. Cette réduction de capital interviendrait par voie d'annulation d'actions auto-détenues par la Société.

A cet effet, il vous est demandé de donner pouvoir au Conseil d'Administration, pour une durée de 6 mois, et dans la limite d'un nombre maximum de 15 000 actions auto-détenues à annuler, soit une réduction du capital d'un montant maximum de 750 000 euros, afin de réaliser la réduction de capital susvisée et dans ce cadre :

- déterminer le montant définitif des actions devant être annulées,
- fixer le nouveau montant du capital social et procéder à la modification corrélative des Statuts.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et vous invitons, après la lecture des rapports établis par vos Commissaires aux Comptes, à adopter les résolutions que votre Conseil d'Administration soumet à votre vote.

Le Conseil d'Administration



(A) Tranches de retard de paiement

Article D. 441-6, 1° du Code de commerce : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

Nombre total de factures concernées :	46				
	De 1 à 30 jours	De 31 à 60 jours	De 61 à 90 jours	De 91 jours et plus	Total
Montant total TTC des factures concernées	0 €	0 €	139 563 €	948 877 €	1 088 440 €
% du montant total des achats TTC de l'exercice	0,00%	0,00%	5,49%	37,35%	

Article D. 441-6, 2° du Code de commerce : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

Nombre total de factures concernées :	550				
	De 1 à 30 jours	De 31 à 60 jours	De 61 à 90 jours	De 91 jours et plus	Total
Montant total TTC des factures concernées	2 219 115 €	1 071 249 €	0 €	3 296 999 €	6 587 363 €
% du chiffre d'affaires TTC de l'exercice	3,94%	1,90%	0,00%	5,85%	

(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées

	Factures reçues	Factures émises
Nombre de factures exclues	0	0
Montant total des factures exclues	0 €	0 €

(C) Délais de paiement utilisés (contractuel ou délai légal - Article L441-10 ou Article L441-11 du Code de Commerce)

	Factures reçues	Factures émises
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiements	☒ Délais contractuels	☒ Délais contractuels
	☒ Délais légaux	☒ Délais légaux

LEXTENSO SERVICES
LA GRANDE ARCHE LA DEFENSE
92044 Paris
N° de case :
Formaliste : David Vacher

GREFFE DE :
DATE DE DEPOT AU GREFFE : //
NANTERRE
N° compte : xxx

DENOMINATION		N° R.C.S.	Urgent	OBSERVATIONS
1	CDE 3074039 DEB : 3610283 DELOITTE DEPÔT DES COMPTES + CONSOLIDES	434209797		
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

REÇU
14 MARS 2023
GREFFE TRIBUNAL DE
COMMERCE DE NANTERRE