



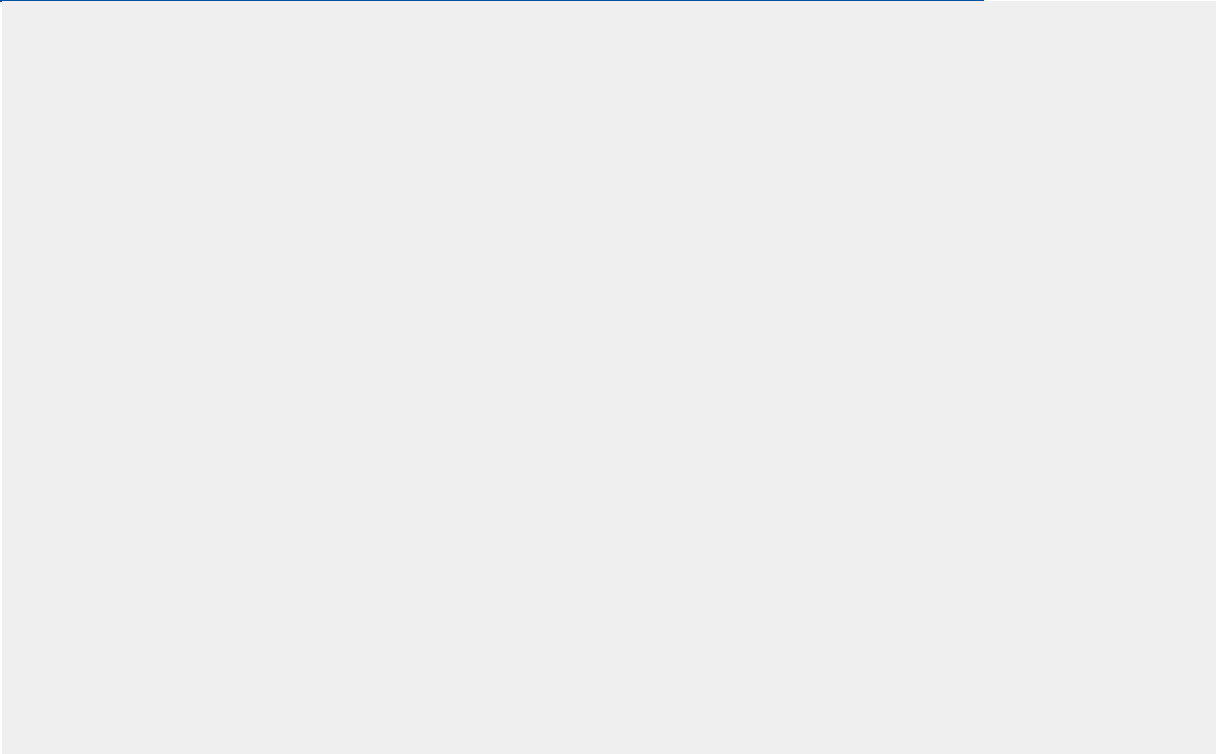
*Copie certifiée conforme à l'original par le
Président du Conseil d'Administration*

DELOITTE

6 Place de la Pyramide

92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

Comptes au 31/05/2024



- 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
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	21
Filiales et participations	22

2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2024	31/05/2023
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	227 131 062	838 364	226 292 699	192 305 812
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	39 967 210		39 967 210	38 103 303
Autres immobilisations financières	20 295 560		20 295 560	6 645 457
ACTIF IMMOBILISE	287 393 833	838 364	286 555 470	237 054 572
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	867 978		867 978	611 819
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	68 706 804	1 039 940	67 666 864	111 197 689
Autres créances	14 728 292		14 728 292	38 221 606
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	886 110		886 110	1 004 973
(dont actions propres : 886 110)				
Disponibilités	43 531 114		43 531 114	65 840 954
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 540 185		3 540 185	
ACTIF CIRCULANT	132 260 482	1 039 940	131 220 543	216 877 041
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	1 769		1 769	272 901
TOTAL GENERAL	419 656 085	1 878 303	417 777 782	454 204 514

2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2024	31/05/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 17 178 650)	17 178 650	17 178 650
Primes d'émission, de fusion, d'apport	34 455 719	34 455 719
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 717 865	1 792 865
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	34 929 612	38 937 598
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	912 991	-4 082 986
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	89 194 838	88 281 846
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 769	272 901
Provisions pour charges	886 110	1 004 973
PROVISIONS	887 879	1 277 874
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 793 801	87 972 334
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	149 346	346 301
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 089 723	32 825 139
Dettes fiscales et sociales	12 496 709	16 136 154
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	266 876 157	226 211 588
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	282 807	132 219
DETTES	327 688 543	363 623 735
Ecarts de conversion passif	6 522	1 021 058
TOTAL GENERAL	417 777 782	454 204 514

2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2024	31/05/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	49 443 625	3 770 994	53 214 619	44 760 052
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	49 443 625	3 770 994	53 214 619	44 760 052
Production stockée			256 159	80 340
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 187 457	146 872
Autres produits			113 053	225 638
PRODUITS D'EXPLOITATION			54 771 288	45 212 902
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			43 385 432	44 552 621
Impôts, taxes et versements assimilés			126 264	55 993
Salaires et traitements				902
Charges sociales			3 608 575	5 399 642
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			1 769	272 901
Autres charges			344 997	1 165 283
CHARGES D'EXPLOITATION			47 467 037	51 447 343
RESULTAT D'EXPLOITATION			7 304 251	-6 234 441
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			1 710 031	693 862
Autres intérêts et produits assimilés			42 574 140	10 571 540
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			916 658	2 257 609
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			45 200 830	13 523 011
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			838 364	
Intérêts et charges assimilées			49 941 499	11 246 281
Différences négatives de change			587 851	2 422 893
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			51 367 714	13 669 174
RESULTAT FINANCIER			-6 166 884	-146 164
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 137 366	-6 380 604

2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2024	31/05/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 206 815	1 540 093
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	605 151	355 656
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 811 966	1 895 749
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	82 208	73 480
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 040 395	1 666 873
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	486 288	446 886
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 608 891	2 187 240
RESULTAT EXCEPTIONNEL	203 075	-291 491
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	427 450	-2 589 109
TOTAL DES PRODUITS	101 784 083	60 631 662
TOTAL DES CHARGES	100 871 092	64 714 648
BENEFICE OU PERTE	912 991	-4 082 986

FAITS MARQUANTS

L'exercice écoulé a été marqué par :

- Transmission universelle de patrimoine de la société Deloitte Internationale en date du 19/03/2024
- Augmentation du capital par incorporation d'une partie du compte courant Deloitte SAS de Deloitte Conseil pour un montant de 25 M€.

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2024, dont le total est de 417 777 782 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 912 991 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2023 au 31/05/2024.

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 COURTAGE, MONITOR DELOITTE, 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 44 308 €.

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	192 305 812		35 317 558
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	44 748 760		23 257 762
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	237 054 572		58 575 321
TOTAL GENERAL	237 054 572		58 575 321

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		492 308	227 131 062	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 743 751	60 262 771	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		8 236 060	287 393 833	
TOTAL GENERAL		8 236 060	287 393 833	

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	272 901	1 769	272 901	1 769
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	1 004 973	486 288	605 151	886 110
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 277 874	488 057	878 052	887 879
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		838 364		838 364
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 954 496		914 556	1 039 940
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 954 496	838 364	914 556	1 878 303
TOTAL GENERAL	3 232 369	1 326 421	1 792 608	2 766 182
Dotations et reprises d'exploitation		1 769	1 187 457	
Dotations et reprises financières		838 364		
Dotations et reprises exceptionnelles		486 288	605 151	
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	39 967 210	8 455	39 958 755
Autres immobilisations financières	20 295 560	20 295 560	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	68 706 804	68 706 804	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	527	527	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	13 727 791	13 727 791	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	491 428	491 428	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	502 001	502 001	
Etat, autres collectivités : créances diverses	672	672	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 872	5 872	
Charges constatées d'avance	3 540 185	3 540 185	
TOTAL GENERAL	147 238 051	107 279 296	39 958 755

Montant des prêts accordés en cours d'exercice 1 910 231

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	35 793 801	9 765 905	26 027 896	
Emprunts et dettes financières divers	149 346	149 346		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 089 723	12 089 723		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	12 489 691	12 489 691		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 018	7 018		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	245 667 008	245 667 008		
Autres dettes	21 209 148	21 209 148		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	282 807	282 807		
TOTAL GENERAL	327 688 543	301 660 647	26 027 896	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	37 299 056			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 243 014			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/05/2024	31/05/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		66 881 374	54 211 392	12 669 982
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		66 881 374	54 211 392	12 669 982

Compte	Libellé	31/05/2024	31/05/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
	TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	149 346	346 301	-196 955
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
	TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH	2 732 712	2 972 215	-239 503
AUTRES DETTES				
	TOTAL AUTRES DETTES	364 900	59 385	305 515
DETTE FISCALE ET SOCIALES				
	TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALES	5 819	27 729	-21 910
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
	TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			
	TOTAL CHARGES A PAYER	3 252 777	3 405 630	-152 853

Compte	Libellé	31/05/2024	31/05/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		3 540 185		3 540 185
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 540 185		3 540 185
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
TOTAL		-282 807	-132 219	-150 588
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-282 807	-132 219	-150 588

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	343 573			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		88 281 846
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		88 281 846
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		912 991
	SOLDE	912 991
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		89 194 837

Engagements hors bilan

Rubriques		Montant hors bilan
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pension		
Autres engagements donnés		-168 107
CAP	-196 471	
SWAPS	28 364	
Achats à terme		
TOTAL		-168 107

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2024	Total 31/05/2023	%
Production vendue de services	49 444	3 771	53 215	44 760	18,89 %
TOTAL	49 444	3 771	53 215	44 760	18,89 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 137 366	376 681	760 685
Résultat exceptionnel à court terme	203 075	50 769	152 306
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 340 441	427 450	912 991

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
DELOITTE ET ASSOCIES	2 188 160	100	121 358 165		573 945 209
Paris la Défense	238 302 031		121 358 165		21 979 570
DELOITTE FINANCE	310 432	100	310 432		163 889 472
Paris la Défense	13 833 786		310 432		4 867 371
DELOITTE CONSEIL	4 566 464	100	68 236 000		463 106 557
Paris la Défense	1 982 967		68 236 000		-25 945 962
DELOITTE AFRIQUE	13 059 016	81,75	27 081 674		16 245 338
Paris la Défense	9 547 648		27 081 674		-759 588
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
LIMA MANAGEMENT	108 200	12,01	8 508 636		7 830 665
	67 697 470		8 508 636		-1 874 553
		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 2024

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 2024

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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.821-55 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 23 octobre 2024

Les commissaires aux comptes

COGEP AUDIT

A stylized, handwritten signature in blue ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke.

Sébastien GUILLOIS

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

A stylized, handwritten signature in blue ink, featuring a large, sweeping loop and a long horizontal stroke.

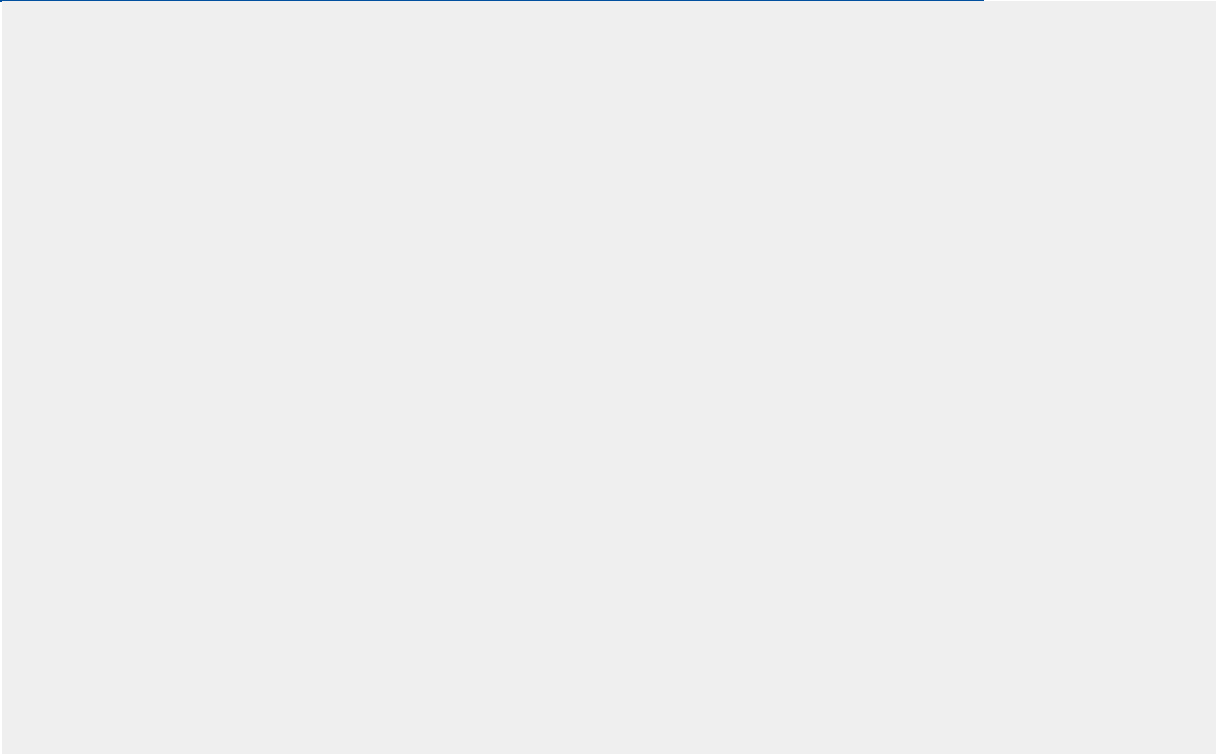
Hervé TANGUY

DELOITTE

6 Place de la Pyramide

92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

Comptes au 31/05/2024



- 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
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	21
Filiales et participations	22

2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/05/2024	31/05/2023
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	227 131 062	838 364	226 292 699	192 305 812
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	39 967 210		39 967 210	38 103 303
Autres immobilisations financières	20 295 560		20 295 560	6 645 457
ACTIF IMMOBILISE	287 393 833	838 364	286 555 470	237 054 572
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	867 978		867 978	611 819
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	68 706 804	1 039 940	67 666 864	111 197 689
Autres créances	14 728 292		14 728 292	38 221 606
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	886 110		886 110	1 004 973
(dont actions propres : 886 110)				
Disponibilités	43 531 114		43 531 114	65 840 954
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 540 185		3 540 185	
ACTIF CIRCULANT	132 260 482	1 039 940	131 220 543	216 877 041
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	1 769		1 769	272 901
TOTAL GENERAL	419 656 085	1 878 303	417 777 782	454 204 514

2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/05/2024	31/05/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 17 178 650)	17 178 650	17 178 650
Primes d'émission, de fusion, d'apport	34 455 719	34 455 719
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 717 865	1 792 865
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	34 929 612	38 937 598
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	912 991	-4 082 986
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	89 194 838	88 281 846
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 769	272 901
Provisions pour charges	886 110	1 004 973
PROVISIONS	887 879	1 277 874
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 793 801	87 972 334
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	149 346	346 301
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 089 723	32 825 139
Dettes fiscales et sociales	12 496 709	16 136 154
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	266 876 157	226 211 588
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	282 807	132 219
DETTES	327 688 543	363 623 735
Ecarts de conversion passif	6 522	1 021 058
TOTAL GENERAL	417 777 782	454 204 514

2052 - Compte de résultat partie 1

Rubriques	France	Exportation	31/05/2024	31/05/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	49 443 625	3 770 994	53 214 619	44 760 052
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	49 443 625	3 770 994	53 214 619	44 760 052
Production stockée			256 159	80 340
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 187 457	146 872
Autres produits			113 053	225 638
PRODUITS D'EXPLOITATION			54 771 288	45 212 902
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			43 385 432	44 552 621
Impôts, taxes et versements assimilés			126 264	55 993
Salaires et traitements				902
Charges sociales			3 608 575	5 399 642
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			1 769	272 901
Autres charges			344 997	1 165 283
CHARGES D'EXPLOITATION			47 467 037	51 447 343
RESULTAT D'EXPLOITATION			7 304 251	-6 234 441
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			1 710 031	693 862
Autres intérêts et produits assimilés			42 574 140	10 571 540
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			916 658	2 257 609
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			45 200 830	13 523 011
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			838 364	
Intérêts et charges assimilées			49 941 499	11 246 281
Différences négatives de change			587 851	2 422 893
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			51 367 714	13 669 174
RESULTAT FINANCIER			-6 166 884	-146 164
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 137 366	-6 380 604

2053 - Compte de résultat partie 2

Rubriques	31/05/2024	31/05/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 206 815	1 540 093
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	605 151	355 656
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 811 966	1 895 749
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	82 208	73 480
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 040 395	1 666 873
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	486 288	446 886
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 608 891	2 187 240
RESULTAT EXCEPTIONNEL	203 075	-291 491
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	427 450	-2 589 109
TOTAL DES PRODUITS	101 784 083	60 631 662
TOTAL DES CHARGES	100 871 092	64 714 648
BENEFICE OU PERTE	912 991	-4 082 986

FAITS MARQUANTS

L'exercice écoulé a été marqué par :

- Transmission universelle de patrimoine de la société Deloitte Internationale en date du 19/03/2024
- Augmentation du capital par incorporation d'une partie du compte courant Deloitte SAS de Deloitte Conseil pour un montant de 25 M€.

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2024, dont le total est de 417 777 782 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 912 991 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2023 au 31/05/2024.

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 COURTAGE, MONITOR DELOITTE, 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 44 308 €.

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	192 305 812		35 317 558
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	44 748 760		23 257 762
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	237 054 572		58 575 321
TOTAL GENERAL	237 054 572		58 575 321

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		492 308	227 131 062	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 743 751	60 262 771	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		8 236 060	287 393 833	
TOTAL GENERAL		8 236 060	287 393 833	

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	272 901	1 769	272 901	1 769
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	1 004 973	486 288	605 151	886 110
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 277 874	488 057	878 052	887 879
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		838 364		838 364
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 954 496		914 556	1 039 940
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 954 496	838 364	914 556	1 878 303
TOTAL GENERAL	3 232 369	1 326 421	1 792 608	2 766 182
Dotations et reprises d'exploitation		1 769	1 187 457	
Dotations et reprises financières		838 364		
Dotations et reprises exceptionnelles		486 288	605 151	
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	39 967 210	8 455	39 958 755
Autres immobilisations financières	20 295 560	20 295 560	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	68 706 804	68 706 804	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	527	527	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	13 727 791	13 727 791	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	491 428	491 428	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	502 001	502 001	
Etat, autres collectivités : créances diverses	672	672	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	5 872	5 872	
Charges constatées d'avance	3 540 185	3 540 185	
TOTAL GENERAL	147 238 051	107 279 296	39 958 755

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	1 910 231
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	35 793 801	9 765 905	26 027 896	
Emprunts et dettes financières divers	149 346	149 346		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 089 723	12 089 723		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	12 489 691	12 489 691		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	7 018	7 018		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	245 667 008	245 667 008		
Autres dettes	21 209 148	21 209 148		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	282 807	282 807		
TOTAL GENERAL	327 688 543	301 660 647	26 027 896	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	37 299 056			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 243 014			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/05/2024	31/05/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		66 881 374	54 211 392	12 669 982
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		66 881 374	54 211 392	12 669 982

Compte	Libellé	31/05/2024	31/05/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
	TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	149 346	346 301	-196 955
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
	TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH	2 732 712	2 972 215	-239 503
AUTRE DETTE				
	TOTAL AUTRE DETTE	364 900	59 385	305 515
DETTE FISCALE ET SOCIALE				
	TOTAL DETTE FISCALE ET SOCIALE	5 819	27 729	-21 910
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
	TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			
	TOTAL CHARGES A PAYER	3 252 777	3 405 630	-152 853

Compte	Libellé	31/05/2024	31/05/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		3 540 185		3 540 185
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 540 185		3 540 185
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
TOTAL		-282 807	-132 219	-150 588
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-282 807	-132 219	-150 588

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	343 573			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		88 281 846
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		88 281 846
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		912 991
	SOLDE	912 991
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		89 194 837

Engagements hors bilan

Rubriques		Montant hors bilan
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pension		
Autres engagements donnés		-168 107
CAP	-196 471	
SWAPS	28 364	
Achats à terme		
TOTAL		-168 107

Ventilation du chiffre d'affaires

Exprimé en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/05/2024	Total 31/05/2023	%
Production vendue de services	49 444	3 771	53 215	44 760	18,89 %
TOTAL	49 444	3 771	53 215	44 760	18,89 %

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 137 366	376 681	760 685
Résultat exceptionnel à court terme	203 075	50 769	152 306
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 340 441	427 450	912 991

Filiales et participations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
DELOITTE ET ASSOCIES	2 188 160	100	121 358 165		573 945 209
Paris la Défense	238 302 031		121 358 165		21 979 570
DELOITTE FINANCE	310 432	100	310 432		163 889 472
Paris la Défense	13 833 786		310 432		4 867 371
DELOITTE CONSEIL	4 566 464	100	68 236 000		463 106 557
Paris la Défense	1 982 967		68 236 000		-25 945 962
DELOITTE AFRIQUE	13 059 016	81,75	27 081 674		16 245 338
Paris la Défense	9 547 648		27 081 674		-759 588
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
LIMA MANAGEMENT	108 200	12,01	8 508 636		7 830 665
	67 697 470		8 508 636		-1 874 553
		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 de 17 178 650 euros

6 place de la Pyramide
92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

434 209 797 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 7 NOVEMBRE 2024

RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

ET RAPPORT DE GESTION DU GROUPE

SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2024

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en application des statuts et des dispositions du Code de Commerce en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 mai 2024, 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, le renouvellement des mandats des co-Commissaires aux Comptes de la Société.

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 dissolution de la société DELOITTE INTERNATIONAL, filiale à 100% de la Société, par transmission universelle de son patrimoine à la Société, intervenue en mars 2024.



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 :

- 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 Audit & Assurance du Groupe. Cette société a réalisé, au titre de l'exercice 2024, un chiffre d'affaires de 573,94 M€ et un bénéfice de 21,97 M€. Les principales filiales sont les sociétés :
 - **CONSTANTIN ASSOCIES**, dont le chiffre d'affaires s'élève à 20 M€,
 - **PIERRE-HENRI SCACCHI ET ASSOCIES**, dont le chiffre d'affaires s'élève à 4,89 M€, et
 - **DELOITTE INTERPRO**, Société de Participations Financières de Professions Libérales d'avocats et d'experts-comptables par Actions Simplifiée, qui a enregistré une perte d'un montant de (4 196 128) euros. Cette société détient une participation dans les sociétés :
 - **Deloitte Société d'Avocats**, société d'avocats dont le siège social est au 6 place de la Pyramide – 92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX, à hauteur de 43,27%. Cette société a enregistré un chiffre d'affaires d'un montant de 187,9 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 179,36 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 2024, elle a réalisé un chiffre d'affaires de 463,10 M€. La principale filiale est la société **MONITOR DELOITTE** (CA FY24 : 23,55 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. Au titre de l'exercice 2024, elle a réalisé un chiffre d'affaires de 163,88 M€.
- 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 16,24 M€. Son unique filiale française, la société **DELOITTE AFRIQUE SERVICES** a réalisé, pour l'exercice, un chiffre d'affaires de 89 115 euros.

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 2024 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 2024, le chiffre d'affaires s'est élevé à 53 214 619 euros contre 44 760 052 euros au titre de l'exercice précédent.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 47 467 037 euros contre 51 447 343 euros au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 7 304 251 euros contre (6 234 441) euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier de (6 166 884) euros contre (146 164) euros au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôts de l'exercice s'établit à 1 137 366 euros contre (6 380 604) euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu de ces éléments, du résultat exceptionnel d'un montant de 203 075 euros contre (291 491) au titre de l'exercice précédent et de l'impôt sur les sociétés, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 912 991 euros contre une perte de (4 082 986) euros pour l'exercice précédent.

Au 31 mai 2024, le total du bilan de la Société s'élevait à 417 777 782 euros contre 454 204 514 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 un bénéfice de 912 991 euros.

Nous vous proposons d'affecter ledit résultat de l'exercice, s'élevant à 912 991 euros, en totalité comme suit :

	€
- Report à nouveau	34 929 612
<i>Affectation du résultat de l'exercice</i>	<u>+ 912 991</u>
<i>Bénéfice distribuable</i>	35 842 603
- Distribution d'un dividende de 38 € par action (hors actions auto détenues avec coupon attaché), soit	<u>- 9 806 356</u>
« Report à nouveau »	26 036 247

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'Article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois précédents exercices.

COMPTES CONSOLIDES

1. Données chiffrées

Nous vous présentons les comptes consolidés du Groupe DELOITTE.

Les produits d'exploitation de l'exercice clos le 31 mai 2024 s'élèvent à 1 204 752 K€ contre 1 150 293 K€ au titre de l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort à 14 611 K€ contre 57 395 K€ pour l'exercice précédent.

Compte tenu d'un résultat financier se soldant par une perte de (543) K€ contre une perte de (1 216) K€ au titre de l'exercice précédent, le résultat courant avant impôt est de 14 068 K€ contre 56 179 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 5 938 K€ contre 40 058 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.

3. Evolution prévisible

Malgré l'environnement économique incertain, notre performance financière devrait rester soutenue sur l'exercice en cours.

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.

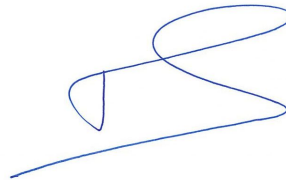


PROPOSITION DE RENOUELEMENT DES MANDATS DES CO-COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les mandats du cabinet COMPAGNIE FRANCAISE DE CONTROLE ET D'EXPERTISE CFCE et du cabinet COGEP AUDIT, co-Commissaires aux Comptes de la Société, arrivant à échéance à l'issue de la présente Assemblée Générale, il vous est proposé de procéder à leur renouvellement, et ce pour une nouvelle période de six exercices.

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 handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'S' shape with a horizontal line extending to the left and a small loop at the top.

(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 :	5
---------------------------------------	---

	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 €	0 €	138 887 €	138 887 €
% du montant total des achats TTC de l'exercice	0,00%	0,00%	0,00%	0,32%	

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 :	0
---------------------------------------	---

	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 €	0 €	0 €	0 €
% du chiffre d'affaires TTC de l'exercice	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	

(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)

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

(*) Ces factures concernent les tiers externes, à l'exclusion des sociétés filiales du Groupe ou membres du réseau Deloitte