

DELOITTE & ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée
au capital de 2 188 160 euros

6 place de la Pyramide
92908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

572 028 041 RCS NANTERRE

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 4 NOVEMBRE 2025

EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2025

RESOLUTION VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT

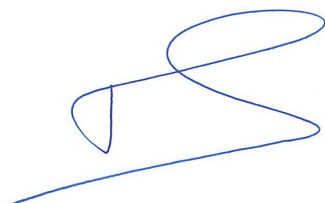
DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice, s'élevant à 22 518 649 euros, de la manière suivante :

	€
- Résultat de l'exercice	22 518 649,00
<i>Affectation à la réserve légale</i>	<u>- 1 326,40</u>
Bénéfice distribuable	22 517 322,60
- Distribution d'un dividende de 145,36 € par action, soit	<u>- 19 999 937,04</u>
<i>Affectation au compte « Report à nouveau »</i>	2 517 385,56

Conformément aux dispositions de l'Article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que le seul dividende distribué au titre des trois précédents exercices, est la distribution de dividendes en nature, effectuée au titre de l'exercice clos le 31 mai 2024, par l'attribution des 136 772 actions de la société DELOITTE FINANCE, reçues en rémunération de l'apport par la Société de la branche complète d'activité « Financial Advisory » à ladite société DELOITTE FINANCE, valorisées à 100 000 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.





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

DELOITTE & ASSOCIES

6 PLACE DE LA PYRAMIDE
92908 PARIS-LA-DEFENSE CEDEX

Sommaire

Bilan et Résultat	1
Annexes	5

Bilan et Résultat

DELOITTE ET ASSOCIES

BILAN ACTIF

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	76 339 986	385 056	75 954 930	14,05	75 954 930	13,55
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 070	2 013	57	0,00	747	0,00
Autres immobilisations corporelles	553 141	509 857	43 284	0,01	110 525	0,02
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	159 037 003	23 273 524	135 763 479	25,11	135 764 198	24,22
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	30 322	30 322				
Prêts						
Autres immobilisations financières	72 322		72 322	0,01	72 322	0,01
TOTAL (I)	236 034 844	24 200 773	211 834 071	39,18	211 902 722	37,80
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	7 757 617		7 757 617	1,43	9 963 321	1,78
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	536 341		536 341	0,10	877 319	0,16
Clients et comptes rattachés	123 437 157	4 412 076	119 025 081	22,02	164 057 659	29,26
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 366		1 366	0,00		
. Personnel	20 829		20 829	0,00	16 451	0,00
. Organismes sociaux	183 551		183 551	0,03	259 580	0,05
. Etat, impôts sur les bénéfices	991 737		991 737	0,18	913 727	0,16
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 339 596		21 339 596	3,95	25 505 682	4,55
. Autres	169 091 672	215 468	168 876 205	31,24	140 447 794	25,05
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	29 624		29 624	0,01	2 602 784	0,46
Charges constatées d'avance	9 999 942		9 999 942	1,85	4 052 301	0,72
TOTAL (II)	333 389 433	4 627 544	328 761 889	60,81	348 696 619	62,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	6 183		6 183	0,00	24 717	0,00
TOTAL ACTIF (0 à V)	569 430 460	28 828 317	540 602 144	100,00	560 624 058	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 2 201 424)	2 201 424	0,41	2 188 160	0,39
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	113 197 170	20,94	113 110 434	20,18
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	218 816	0,04	218 816	0,04
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 125 130	1,32	7 125 130	1,27
Report à nouveau	115 559 491	21,38	93 679 921	16,71
Résultat de l'exercice	22 518 649	4,17	21 979 571	3,92
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	260 820 680	48,25	238 302 031	42,51
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	4 947 984	0,92	3 495 451	0,62
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	4 947 984	0,92	3 495 451	0,62
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	14 893	0,00		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	973 853	0,18	727 627	0,13
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 184 335	25,19	161 094 815	28,73
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	50 033 073	9,26	49 209 348	8,78
. Organismes sociaux	27 055 891	5,00	29 080 256	5,19
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 991 481	0,74	3 260 198	0,58
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 875 828	4,60	34 455 648	6,15
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 820 141	0,34	1 850 673	0,33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 985	0,02	85 985	0,02
Autres dettes	861 258	0,16	906 574	0,16
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	28 926 011	5,35	38 144 171	6,80
TOTAL(IV)	274 822 751	50,84	318 815 294	56,87
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	10 728	0,00	11 281	0,00
TOTAL PASSIF (I à V)	540 602 144	100,00	560 624 058	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	527 045 382	33 027 493	560 072 875	100,00	573 945 209	100,00	-13 872 334	-2,41	
Chiffres d'Affaires Nets	527 045 382	33 027 493	560 072 875	100,00	573 945 209	100,00	-13 872 334	-2,41	
Production stockée			-2 205 703	-0,38	-9 765 857	-1,69	7 560 154	77,41	
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			640 167	0,11			640 167	N/S	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			777 517	0,14	7 517 635	1,31	-6 740 118	-89,65	
Autres produits			237 439	0,04	254 897	0,04	-17 458	-6,84	
Total des produits d'exploitation (I)			559 522 295	99,90	571 951 884	99,65	-12 429 589	-2,16	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			264 356 430	47,20	280 326 040	48,84	-15 969 610	-5,69	
Impôts, taxes et versements assimilés			9 841 318	1,76	8 474 929	1,48	1 366 389	16,12	
Salaires et traitements			175 622 655	31,36	175 779 636	30,63	-156 981	-0,08	
Charges sociales			76 148 962	13,60	77 167 853	13,45	-1 018 891	-1,31	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			67 717	0,01	82 788	0,01	-15 071	-18,19	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 899 733	0,34	1 513 206	0,26	386 527	25,54	
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 721 099	0,31	853 854	0,15	867 245	101,57	
Autres charges			471 270	0,08	724 068	0,13	-252 798	-34,90	
Total des charges d'exploitation (II)			530 129 183	94,65	544 922 374	94,94	-14 793 191	-2,70	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			29 393 111	5,25	27 029 510	4,71	2 363 601	8,74	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			1 495 981	0,27	3 747 203	0,65	-2 251 222	-60,07	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			9 215 580	1,65	9 847 522	1,72	-631 942	-6,41	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change			39 117	0,01	32 608	0,01	6 509	19,96	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			10 750 678	1,92	13 627 333	2,37	-2 876 655	-21,10	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			4 476 420	0,80	7 081 200	1,23	-2 604 780	-36,77	
Différences négatives de change			45 593	0,01	31 952	0,01	13 641	42,69	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			4 522 013	0,81	7 113 152	1,24	-2 591 139	-36,42	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			6 228 665	1,11	6 514 181	1,13	-285 516	-4,37	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			35 621 776	6,36	33 543 691	5,84	2 078 085	6,20	

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	577 219	0,10	1 262 216	0,22	-684 997	-54,26
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	577 219	0,10	1 262 216	0,22	-684 997	-54,26
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	207 517	0,04	62 565	0,01	144 952	231,68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 898	0,00	1 078 497	0,19	-1 070 599	-99,26
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			500 000	0,09	-500 000	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	215 416	0,04	1 641 062	0,29	-1 425 646	-86,86
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	361 803	0,06	-378 846	-0,06	740 649	195,50
Participation des salariés (IX)	4 252 365	0,76	3 298 340	0,57	954 025	28,92
Impôts sur les bénéfices (X)	9 212 565	1,64	7 886 933	1,37	1 325 632	16,81
Total des Produits (I+III+V+VII)	570 850 191	101,92	586 841 433	102,25	-15 991 242	-2,71
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	548 331 542	97,90	564 861 862	98,42	-16 530 320	-2,92
RÉSULTAT NET	22 518 649 <i>Bénéfice</i>	4,02	21 979 571 <i>Bénéfice</i>	3,83	539 078	2,45
Dont Crédit-bail mobilier	445 663	0,08	403 465	0,07	42 198	10,46
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

DELOITTE ET ASSOCIES

ANNEXE

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2025 dont le total est de 540 602 143,64 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 22 518 649,04 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2024 au 31/05/2025.

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

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

Groupe Fiscal

La société DELOITTE & ASSOCIES appartient à compter du 01/06/2020 au groupe d'intégration 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 & ASSOCIES, société mère et ses filiales : BEAS, DELOITTE MARQUE & GENDROT, CONSTANTIN ASSOCIES, PIERRE HENRI SCACCHI ET ASSOCIES, DELOITTE AUDIT HOLDING, REVI CONSEIL, DELOITTE INTERPRO, SOCIETE FIDUCIAIRE INTERNATIONAL D'AUDIT.

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.

FAITS MARQUANTS :

- Dissolution de IHC1 le 06/02/2025
- Au cours de cet exercice, le groupe Deloitte a changé de logiciel de production d'état financier
- APA de la branche d'activité Financial Advisory de Deloitte & Associés vers Deloitte Finance
- APA de la branche d'activité Audit IT de Deloitte Conseil vers Deloitte & Associés

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ecart de conversion
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

1 - 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Le Fonds de commerce figure au bilan pour sa valeur d'achat ou d'apport. La valeur d'inventaire du Fonds de commerce correspond à sa valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise.

Lorsque des événements ou des changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée, ils ne sont pas amortis.

Les logiciels informatiques sont amortis en linéaire sur 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre. Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les méthodes suivantes

Le mode linéaire est retenu comme représentatif de la dépréciation économique normale.

Type	Durée
A;A;I. Divers :	<i>Linéaire sur 5ans</i>
Matériel informatique	<i>Linéaire sur 3-4 ans</i>
Matériel de bureau	<i>Linéaire sur 3 ans</i>
Mobilier de bureau	<i>Linéaire sur 5 ans</i>
Logiciel informatique	<i>Linéaire sur 3 ans</i>

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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.

1.3 - STOCKS

La méthode de valorisation retenue pour les en-cours de production est la méthode à l'achèvement.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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.

2 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

PROVISION POUR LITIGES

Les provisions sont constituées pour faire face aux risques identifiés à la date de clôture.

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	76 339 986		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	2 070		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	427 219		
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	200 387		6 465
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	629 677		6 465
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	162 403 113		100 500
Autres titres immobilisés	30 322		
Prêts et autres immobilisations financières	72 322		
TOTAL	162 505 757		100 500
TOTAL GENERAL	239 475 420		106 965

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			76 339 986	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			2 070	
Install. techniques, matériel, outillages industriels		72 171	355 049	
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		8 760	198 092	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		80 931	555 211	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		3 466 609	159 037 003	
Autres titres immobilisés			30 322	
Prêts et autres immobilisations financières			72 322	
TOTAL		3 466 609	159 139 647	
TOTAL GENERAL		3 547 540	236 034 844	

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial	385 056			385 056
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	1 323	690		2 013
Install. techniques, matériel et outill. industriels	321 757	63 285	65 492	319 551
Installations, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	195 325	3 742	8 760	190 307
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	518 405	67 717	74 252	511 871
TOTAL GENERAL	903 461	67 717	74 252	896 926

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	690				
Install. tech., matériel, outill. industriels	63 285				
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	3 742				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	67 717				
TOTAL GENERAL	67 717				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

1 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges	3 470 734	1 714 916	243 849	4 941 801
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	24 717	6 183	24 717	6 183
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	3 495 451	1 721 099	268 566	4 947 984
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	26 638 914		3 365 390	23 273 524
Sur autres immobilisations financières	30 322			30 322
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	3 021 294	1 899 733	508 951	4 412 076
Autres dépréciations	215 468			215 468
TOTAL Dépréciations	29 905 998	1 899 733	3 874 341	27 931 390
TOTAL GENERAL	33 401 449	3 620 832	4 142 907	32 879 374
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		3 620 832	777 517	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	72 322		72 322
Clients douteux ou litigieux	4 257 441	4 257 441	
Autres créances clients	119 179 716	119 179 716	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20 829	20 829	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	183 551	183 551	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	991 737	991 737	
- T.V.A.	21 339 596	21 339 596	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	197 039	197 039	
- Divers			
Groupe et associés	168 052 143	168 052 143	
Débiteurs divers	843 857	843 857	
Charges constatées d'avance	9 999 942	9 999 942	
TOTAL GENERAL	325 138 173	325 065 851	72 322
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	14 893	14 893		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières	973 853	0	973 853	
Fournisseurs et comptes rattachés	136 184 335	136 184 335		
Personnel et comptes rattachés	50 033 073	50 033 073		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 055 891	27 055 891		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	3 991 481	3 991 481		
- T.V.A.	24 875 828	24 875 828		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 820 141	1 820 141		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 985	85 985		
Groupe et associés				
Autres dettes	861 258	861 258		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28 926 011	28 926 011		
TOTAL GENERAL	274 822 751	273 848 898	973 853	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	14 516
Autres créances	1 218 334
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 232 850

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	18 312
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 874 199
Dettes fiscales et sociales	69 601 431
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	167 493 942

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	9 999 942	28 926 011
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	9 999 942	28 926 011

Commentaires:

7.4 - ECARTS DE CONVERSION EN MONNAIES ETRANGERES

Nature des écarts	Actif Montant	Diff. comp. par couv. de change	Provision pour perte de change	Passif Montant
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances	5 438		5 438	
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	745		745	
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	6 183		6 183	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.5 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	137 589	16,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice		

Commentaires:

Situation à l'ouverture de l'exercice :

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs 238 302 031

Variation en cours d'exercice

Résultat de l'exercice 22 518 649

Situation à la clôture de l'exercice

Capitaux propres avant répartition 260 820 680

7.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	560 072 875
TOTAL	560 072 875

Répartition par marché géographique	Montant
France	527 045 382
Etranger	33 027 493
TOTAL	560 072 875

7.7 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impôts	Impôts
Résultat courant	35 621 776	10 185 205
Résultat exceptionnel (et participation)	-3 890 362	-972 641
Résultat comptable	31 731 214	9 212 564

Commentaires:

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		1 574 882	1 574 882
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		206 105	206 105
- Dotations de l'exercice		258 656	258 656
TOTAL		1 110 120	1 110 120
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		478 064	478 064
- Exercice		371 642	371 642
TOTAL		849 706	849 706
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		292 125	292 125
- à plus d'un an et cinq au plus		529 085	529 085
- à plus de cinq ans			
TOTAL		821 210	821 210
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		157 488	157 488
- à plus de cinq ans			
TOTAL		157 488	157 488
Montant pris en charge dans l'exercice			

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	
Dont concernant : <ul style="list-style-type: none">- les dirigeants- les filiales- les participations- les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	400 955
TOTAL	400 955
Dont concernant : <ul style="list-style-type: none">- les dirigeants- les filiales- les participations- les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.3 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	47 100
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	47 100

Commentaires:

8.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	1 835	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	96	
Ouvriers		
TOTAL	1 932	

Commentaires:

8.6 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		1 481 141	
TOTAL		1 481 141	

Commentaires:

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation selon la méthode prospective et tiennent compte des paramètres suivants :

- " Age de départ de la retraite : 65 ans
- " Taux d'actualisation retenu : 3.60%

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

" Taux de charges sociales patronales : 49%

Convention collective : Experts comptables et commissaires aux comptes et bureaux d'études techniques.

8.7 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

DELOITTE SAS

6 Place de la Pyramide

90908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

9 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
CONSTANTIN ASSOCIE	831 300	45 722 887	100,00	37 020 333	37 020 333			20 039 560	3 553 877	
BEAS	960	278 898	100,00	960	960				10 425	
REVI CONSEIL	45 735	1 090 826	100,00	537 880	537 880			33 923	33 580	
DELOITTE AUDIT HOLDI	250 000	371 050	100,00	557 219	557 219				10 480	
DELOITTE INTERPRO	65 466 000	5 342 120	99,97	76 785 322	76 785 322			9 271	844 723	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
CALAN RAMOLINO CON			10,00	1	1					
SAAC DAKAR			25,00	381						
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
DELOITTE MARQUE G	27 200 000	8 290 944	99	27 511 150	18 250 150			80 604	486 754	
PIERRE HENRI SCHACCI	200 000	1 771 758	98	16 482 499	2 485 662			3 329 560	-338 962	
DELOITTE EXTENDED SE	912	18 551 571	100	926	926			48 960 252	1 755 251	
CER COTE D'IVOIRE			99	1 509						
CER MALI			70	1 601						
CER CONSEIL GABON			75	12 196						
DELOITTE ALGERIE			99	10 751						
DELOITTE MONACO	15 000	-1 255 390	95	14 250	14 250			4 004 864	1 193 895	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										

Observations complémentaires



Compagnie
Française
de Contrôle
& d'Expertise

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2025

Société par Actions Simplifiée

DELOITTE & ASSOCIES

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2025

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

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

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 & ASSOCIES** relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2025, 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 du commissaire 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 2024 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 incorporelles » de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des fonds de commerce ;
- la note « immobilisations financières » de l'annexe présente les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation.

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 DU COMMISSAIRE 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 17 octobre 2025

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

Société de commissaires aux comptes

Hervé TANGUY

DELOITTE ET ASSOCIES

6 PLACE DE LA PYRAMIDE
92908 PARIS-LA-DEFENSE CEDEX

Sommaire

Bilan et Résultat	1
Annexes	5

Bilan et Résultat

DELOITTE ET ASSOCIES

BILAN ACTIF

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	76 339 986	385 056	75 954 930	14,05	75 954 930	13,55
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 070	2 013	57	0,00	747	0,00
Autres immobilisations corporelles	553 141	509 857	43 284	0,01	110 525	0,02
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	159 037 003	23 273 524	135 763 479	25,11	135 764 198	24,22
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	30 322	30 322				
Prêts						
Autres immobilisations financières	72 322		72 322	0,01	72 322	0,01
TOTAL (I)	236 034 844	24 200 773	211 834 071	39,18	211 902 722	37,80
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	7 757 617		7 757 617	1,43	9 963 321	1,78
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	536 341		536 341	0,10	877 319	0,16
Clients et comptes rattachés	123 437 157	4 412 076	119 025 081	22,02	164 057 659	29,26
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 366		1 366	0,00		
. Personnel	20 829		20 829	0,00	16 451	0,00
. Organismes sociaux	183 551		183 551	0,03	259 580	0,05
. Etat, impôts sur les bénéfices	991 737		991 737	0,18	913 727	0,16
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 339 596		21 339 596	3,95	25 505 682	4,55
. Autres	169 091 672	215 468	168 876 205	31,24	140 447 794	25,05
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	29 624		29 624	0,01	2 602 784	0,46
Charges constatées d'avance	9 999 942		9 999 942	1,85	4 052 301	0,72
TOTAL (II)	333 389 433	4 627 544	328 761 889	60,81	348 696 619	62,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	6 183		6 183	0,00	24 717	0,00
TOTAL ACTIF (0 à V)	569 430 460	28 828 317	540 602 144	100,00	560 624 058	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 2 201 424)	2 201 424	0,41	2 188 160	0,39
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	113 197 170	20,94	113 110 434	20,18
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	218 816	0,04	218 816	0,04
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 125 130	1,32	7 125 130	1,27
Report à nouveau	115 559 491	21,38	93 679 921	16,71
Résultat de l'exercice	22 518 649	4,17	21 979 571	3,92
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	260 820 680	48,25	238 302 031	42,51
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	4 947 984	0,92	3 495 451	0,62
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	4 947 984	0,92	3 495 451	0,62
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	14 893	0,00		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	973 853	0,18	727 627	0,13
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 184 335	25,19	161 094 815	28,73
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	50 033 073	9,26	49 209 348	8,78
. Organismes sociaux	27 055 891	5,00	29 080 256	5,19
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 991 481	0,74	3 260 198	0,58
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 875 828	4,60	34 455 648	6,15
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 820 141	0,34	1 850 673	0,33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 985	0,02	85 985	0,02
Autres dettes	861 258	0,16	906 574	0,16
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	28 926 011	5,35	38 144 171	6,80
TOTAL(IV)	274 822 751	50,84	318 815 294	56,87
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	10 728	0,00	11 281	0,00
TOTAL PASSIF (I à V)	540 602 144	100,00	560 624 058	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
Ventes de marchandises											
Production vendue biens											
Production vendue services	527 045 382	33 027 493	560 072 875	100,00	573 945 209	100,00	-13 872 334	-2,41			
Chiffres d'Affaires Nets	527 045 382	33 027 493	560 072 875	100,00	573 945 209	100,00	-13 872 334	-2,41			
Production stockée			-2 205 703	-0,38	-9 765 857	-1,69	7 560 154	77,41			
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation			640 167	0,11			640 167	N/S			
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			777 517	0,14	7 517 635	1,31	-6 740 118	-89,65			
Autres produits			237 439	0,04	254 897	0,04	-17 458	-6,84			
Total des produits d'exploitation (I)			559 522 295	99,90	571 951 884	99,65	-12 429 589	-2,16			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)											
Variation de stock (marchandises)											
Achats de matières premières et autres approvisionnements											
Variation de stock (matières premières et autres approv.)											
Autres achats et charges externes			264 356 430	47,20	280 326 040	48,84	-15 969 610	-5,69			
Impôts, taxes et versements assimilés			9 841 318	1,76	8 474 929	1,48	1 366 389	16,12			
Salaires et traitements			175 622 655	31,36	175 779 636	30,63	-156 981	-0,08			
Charges sociales			76 148 962	13,60	77 167 853	13,45	-1 018 891	-1,31			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			67 717	0,01	82 788	0,01	-15 071	-18,19			
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 899 733	0,34	1 513 206	0,26	386 527	25,54			
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 721 099	0,31	853 854	0,15	867 245	101,57			
Autres charges			471 270	0,08	724 068	0,13	-252 798	-34,90			
Total des charges d'exploitation (II)			530 129 183	94,65	544 922 374	94,94	-14 793 191	-2,70			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			29 393 111	5,25	27 029 510	4,71	2 363 601	8,74			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)											
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)											
Produits financiers de participations			1 495 981	0,27	3 747 203	0,65	-2 251 222	-60,07			
Produits des autres valeurs mobilières et créances											
Autres intérêts et produits assimilés			9 215 580	1,65	9 847 522	1,72	-631 942	-6,41			
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change			39 117	0,01	32 608	0,01	6 509	19,96			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)			10 750 678	1,92	13 627 333	2,37	-2 876 655	-21,10			
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées			4 476 420	0,80	7 081 200	1,23	-2 604 780	-36,77			
Différences négatives de change			45 593	0,01	31 952	0,01	13 641	42,69			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)			4 522 013	0,81	7 113 152	1,24	-2 591 139	-36,42			
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			6 228 665	1,11	6 514 181	1,13	-285 516	-4,37			
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			35 621 776	6,36	33 543 691	5,84	2 078 085	6,20			

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/05/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/05/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	577 219	0,10	1 262 216	0,22	-684 997	-54,26
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	577 219	0,10	1 262 216	0,22	-684 997	-54,26
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	207 517	0,04	62 565	0,01	144 952	231,68
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 898	0,00	1 078 497	0,19	-1 070 599	-99,26
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			500 000	0,09	-500 000	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	215 416	0,04	1 641 062	0,29	-1 425 646	-86,86
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	361 803	0,06	-378 846	-0,06	740 649	195,50
Participation des salariés (IX)	4 252 365	0,76	3 298 340	0,57	954 025	28,92
Impôts sur les bénéfices (X)	9 212 565	1,64	7 886 933	1,37	1 325 632	16,81
Total des Produits (I+III+V+VII)	570 850 191	101,92	586 841 433	102,25	-15 991 242	-2,71
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	548 331 542	97,90	564 861 862	98,42	-16 530 320	-2,92
RÉSULTAT NET	22 518 649	4,02	21 979 571	3,83	539 078	2,45
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	445 663	0,08	403 465	0,07	42 198	10,46
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes

DELOITTE ET ASSOCIES

ANNEXE

Période du 01/06/2024 au 31/05/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2025 dont le total est de 540 602 143,64 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 22 518 649,04 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2024 au 31/05/2025.

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

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

Groupe Fiscal

La société DELOITTE & ASSOCIES appartient à compter du 01/06/2020 au groupe d'intégration 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 & ASSOCIES, société mère et ses filiales : BEAS, DELOITTE MARQUE & GENDROT, CONSTANTIN ASSOCIES, PIERRE HENRI SCACCHI ET ASSOCIES, DELOITTE AUDIT HOLDING, REVI CONSEIL, DELOITTE INTERPRO, SOCIETE FIDUCIAIRE INTERNATIONAL D'AUDIT.

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.

FAITS MARQUANTS :

- Dissolution de IHC1 le 06/02/2025
- Au cours de cet exercice, le groupe Deloitte a changé de logiciel de production d'état financier
- APA de la branche d'activité Financial Advisory de Deloitte & Associés vers Deloitte Finance
- APA de la branche d'activité Audit IT de Deloitte Conseil vers Deloitte & Associés

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ecart de conversion
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Rémunérations des dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

1 - 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Le Fonds de commerce figure au bilan pour sa valeur d'achat ou d'apport. La valeur d'inventaire du Fonds de commerce correspond à sa valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise.

Lorsque des événements ou des changements des conditions du marché sont susceptibles de provoquer une perte de valeur aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée, ils ne sont pas amortis.

Les logiciels informatiques sont amortis en linéaire sur 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre. Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon les méthodes suivantes

Le mode linéaire est retenu comme représentatif de la dépréciation économique normale.

Type	Durée
A;A;I. Divers :	<i>Linéaire sur 5ans</i>
Matériel informatique	<i>Linéaire sur 3-4 ans</i>
Matériel de bureau	<i>Linéaire sur 3 ans</i>
Mobilier de bureau	<i>Linéaire sur 5 ans</i>
Logiciel informatique	<i>Linéaire sur 3 ans</i>

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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.

1.3 - STOCKS

La méthode de valorisation retenue pour les en-cours de production est la méthode à l'achèvement.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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.

2 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

PROVISION POUR LITIGES

Les provisions sont constituées pour faire face aux risques identifiés à la date de clôture.

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	76 339 986		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	2 070		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	427 219		
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	200 387		6 465
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	629 677		6 465
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	162 403 113		100 500
Autres titres immobilisés	30 322		
Prêts et autres immobilisations financières	72 322		
TOTAL	162 505 757		100 500
TOTAL GENERAL	239 475 420		106 965

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			76 339 986	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			2 070	
Install. techniques, matériel, outillages industriels		72 171	355 049	
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		8 760	198 092	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		80 931	555 211	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		3 466 609	159 037 003	
Autres titres immobilisés			30 322	
Prêts et autres immobilisations financières			72 322	
TOTAL		3 466 609	159 139 647	
TOTAL GENERAL		3 547 540	236 034 844	

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial	385 056			385 056
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	1 323	690		2 013
Install. techniques, matériel et outill. industriels	321 757	63 285	65 492	319 551
Installations, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	195 325	3 742	8 760	190 307
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	518 405	67 717	74 252	511 871
TOTAL GENERAL	903 461	67 717	74 252	896 926

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	690				
Install. tech., matériel, outill. industriels	63 285				
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	3 742				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	67 717				
TOTAL GENERAL	67 717				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

1 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges	3 470 734	1 714 916	243 849	4 941 801
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change	24 717	6 183	24 717	6 183
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	3 495 451	1 721 099	268 566	4 947 984
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	26 638 914		3 365 390	23 273 524
Sur autres immobilisations financières	30 322			30 322
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	3 021 294	1 899 733	508 951	4 412 076
Autres dépréciations	215 468			215 468
TOTAL Dépréciations	29 905 998	1 899 733	3 874 341	27 931 390
TOTAL GENERAL	33 401 449	3 620 832	4 142 907	32 879 374
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		3 620 832	777 517	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	72 322		72 322
Clients douteux ou litigieux	4 257 441	4 257 441	
Autres créances clients	119 179 716	119 179 716	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20 829	20 829	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	183 551	183 551	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	991 737	991 737	
- T.V.A.	21 339 596	21 339 596	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	197 039	197 039	
- Divers			
Groupe et associés	168 052 143	168 052 143	
Débiteurs divers	843 857	843 857	
Charges constatées d'avance	9 999 942	9 999 942	
TOTAL GENERAL	325 138 173	325 065 851	72 322
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	14 893	14 893		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières	973 853	0	973 853	
Fournisseurs et comptes rattachés	136 184 335	136 184 335		
Personnel et comptes rattachés	50 033 073	50 033 073		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 055 891	27 055 891		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	3 991 481	3 991 481		
- T.V.A.	24 875 828	24 875 828		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 820 141	1 820 141		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	85 985	85 985		
Groupe et associés				
Autres dettes	861 258	861 258		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28 926 011	28 926 011		
TOTAL GENERAL	274 822 751	273 848 898	973 853	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	14 516
Autres créances	1 218 334
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 232 850

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	18 312
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 874 199
Dettes fiscales et sociales	69 601 431
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	167 493 942

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	9 999 942	28 926 011
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	9 999 942	28 926 011

Commentaires:

7.4 - ECARTS DE CONVERSION EN MONNAIES ETRANGERES

Nature des écarts	Actif Montant	Diff. comp. par couv. de change	Provision pour perte de change	Passif Montant
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances	5 438		5 438	
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	745		745	
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	6 183		6 183	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.5 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	137 589	16,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice		

Commentaires:

Situation à l'ouverture de l'exercice :

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs 238 302 031

Variation en cours d'exercice

Résultat de l'exercice 22 518 649

Situation à la clôture de l'exercice

Capitaux propres avant répartition 260 820 680

7.6 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	560 072 875
TOTAL	560 072 875

Répartition par marché géographique	Montant
France	527 045 382
Etranger	33 027 493
TOTAL	560 072 875

7.7 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. impôts	Impôts
Résultat courant	35 621 776	10 185 205
Résultat exceptionnel (et participation)	-3 890 362	-972 641
Résultat comptable	31 731 214	9 212 564

Commentaires:

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - CREDIT BAIL MOBILIER**

	Install Mat Out	Autres	Total
Valeur d'origine		1 574 882	1 574 882
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		206 105	206 105
- Dotations de l'exercice		258 656	258 656
TOTAL		1 110 120	1 110 120
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		478 064	478 064
- Exercice		371 642	371 642
TOTAL		849 706	849 706
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		292 125	292 125
- à plus d'un an et cinq au plus		529 085	529 085
- à plus de cinq ans			
TOTAL		821 210	821 210
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		157 488	157 488
- à plus de cinq ans			
TOTAL		157 488	157 488
Montant pris en charge dans l'exercice			

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.3 - REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

	Montant
Rémunérations allouées aux membres:	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	47 100
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	47 100

Commentaires:

8.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	1 835	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	96	
Ouvriers		
TOTAL	1 932	

Commentaires:

8.6 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		1 481 141	
TOTAL		1 481 141	

Commentaires:

Les indemnités de fin de carrière ont fait l'objet d'une évaluation selon la méthode prospective et tiennent compte des paramètres suivants :

- " Age de départ de la retraite : 65 ans
- " Taux d'actualisation retenu : 3.60%

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

" Taux de charges sociales patronales : 49%

Convention collective : Experts comptables et commissaires aux comptes et bureaux d'études techniques.

8.7 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

DELOITTE SAS

6 Place de la Pyramide

90908 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

9 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
CONSTANTIN ASSOCIE	831 300	45 722 887	100,00	37 020 333	37 020 333			20 039 560	3 553 877	
BEAS	960	278 898	100,00	960	960				10 425	
REVI CONSEIL	45 735	1 090 826	100,00	537 880	537 880			33 923	33 580	
DELOITTE AUDIT HOLDI	250 000	371 050	100,00	557 219	557 219				10 480	
DELOITTE INTERPRO	65 466 000	5 342 120	99,97	76 785 322	76 785 322			9 271	844 723	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
CALAN RAMOLINO CON			10,00	1	1					
SAAC DAKAR			25,00	381						
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (suite)

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
DELOITTE MARQUE G	27 200 000	8 290 944	99	27 511 150	18 250 150			80 604	486 754	
PIERRE HENRI SCHACCI	200 000	1 771 758	98	16 482 499	2 485 662			3 329 560	-338 962	
DELOITTE EXTENDED SE	912	18 551 571	100	926	926			48 960 252	1 755 251	
CER COTE D'IVOIRE			99	1 509						
CER MALI			70	1 601						
CER CONSEIL GABON			75	12 196						
DELOITTE ALGERIE			99	10 751						
DELOITTE MONACO	15 000	-1 255 390	95	14 250	14 250			4 004 864	1 193 895	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										

Observations complémentaires