

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 09736 Numéro SIREN : 394 527 899 Nom ou dénomination : A T KEARNEY

Ce dépôt a été enregistré le 28/08/2018 sous le numéro de dépôt 86166

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 28-08-2018

N° DE DEPOT : 086166

N° GESTION : 2001B09736

N° SIREN : 394527899

DENOMINATION : A T KEARNEY

ADRESSE : 23 rue de l'Université 75007 Paris

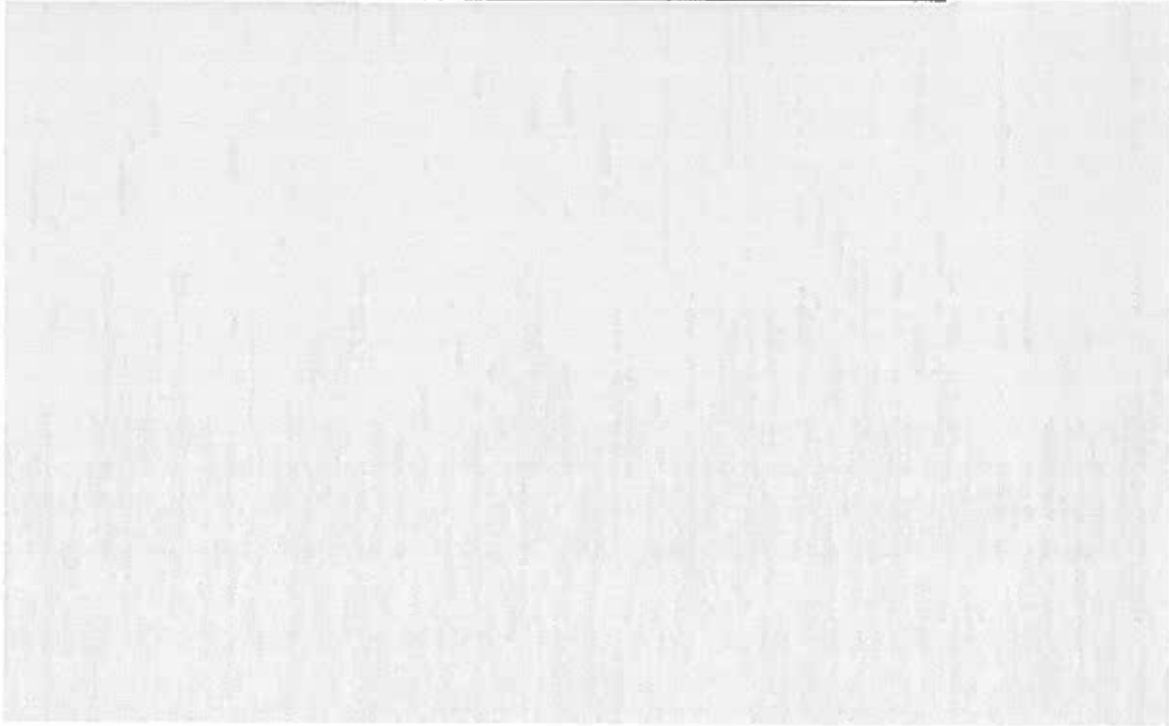
MILLESIME : 2017

ATK Consolidé

23 Rue de l'université

75007 PARIS 7E

Comptes au 31/12/2017



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Composition du capital social	17
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	18

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	16 604	16 604		
Fonds commercial	25 232 171	25 232 171		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 520 948	1 543 042	977 906	1 109 738
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	443 758		443 758	444 457
ACTIF IMMOBILISE	28 213 481	26 791 817	1 421 664	1 554 195
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	774 791		774 791	84 894
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	21 035 316	1 041 104	19 994 211	47 941 019
Autres créances	16 416 614		16 416 614	648 264
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	718 355		718 355	762 272
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	125 428		125 428	207 860
ACTIF CIRCULANT	39 070 504	1 041 104	38 029 400	49 644 309
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	28 104		28 104	194 626
TOTAL GENERAL	67 312 090	27 832 921	39 479 168	51 393 129

U

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	-249 977	-57 208
Réserve légale	514 547	514 547
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	10 714	10 714
Report à nouveau	5 277 422	3 347 962
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 204 870	1 929 459
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	8 757 576	6 745 475
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	56 369	194 626
Provisions pour charges	4 767 611	6 419 413
PROVISIONS	4 823 979	6 614 039
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 137 659	2 627 016
Dettes fiscales et sociales	14 977 448	15 126 188
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 147 535	18 048 173
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	620 601	2 153 396
DETTES	25 883 243	37 954 772
Ecart de conversion passif	14 371	78 843
TOTAL GENERAL	39 479 168	51 393 129

Handwritten mark

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	30 285 281	51 581 335	81 866 616	101 833 068
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	30 285 281	51 581 335	81 866 616	101 833 068
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 609 370	108 426
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			83 475 986	101 941 494
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			36 676 889	57 186 942
Impôts, taxes et versements assimilés			1 627 796	1 007 084
Salaires et traitements			28 237 635	25 654 199
Charges sociales			11 763 064	11 316 816
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			244 335	284 812
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 041 104	
Dotations aux provisions			78 297	1 272 742
Autres charges			1 327 451	1 769 479
CHARGES D'EXPLOITATION			80 996 572	98 492 074
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 479 414	3 449 420
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			9 795	11 834
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			95 294	83 381
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			105 090	95 215
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			57 831	184 204
Intérêts et charges assimilées			316 087	225 286
Différences négatives de change			6 016	244 791
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			379 934	654 281
RESULTAT FINANCIER			-274 844	-559 066
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 204 570	2 890 355



Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	300	950
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	300	950
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	300	950
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		295 574
Impôts sur les bénéfices		666 271
TOTAL DES PRODUITS	83 581 376	102 037 659
TOTAL DES CHARGES	81 376 506	100 108 200
BENEFICE OU PERTE	2 204 870	1 929 459



Annexes

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Il n'y a pas eu de fait significatif survenu au cours de l'exercice 2017.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2014-03, homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 et publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014, et aux principes comptables fondamentaux (prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices).

Ils comprennent les comptes du bureau de Paris et du bureau d'Abu Dhabi, succursale de la société.

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 :

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Pour les exercices ouverts depuis le 1er janvier 2017, les entreprises industrielles et commerciales doivent obligatoirement appliquer le règlement ANC n°2015-05. Ainsi, les résultats de change réalisés sur les dettes et créances commerciales sont désormais enregistrés en résultat d'exploitation dans les comptes (PCG, art. 946-65 et 947-75). Les principaux impacts de résultats de change afférents aux clients facturés en dollars sont présentés en déduction du chiffre d'affaires, pour un montant de 1.095 K€. Les autres résultats de change, jugés non significatifs, n'ont pas été reclassés en résultat d'exploitation.

RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires est comptabilisé selon la méthode de l'avancement.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Le fonds commercial apporté par la société absorbante EDS Eurosept en 1996 pour 19.566.420€, est totalement amorti.

Le fonds commercial apporté par la société Telesis, absorbée le 1er janvier 2000 pour 5.665.750€ est totalement amorti.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

Installations générales, agencements, aménagements	9 ans
Matériel de bureau et informatique	3 et 4 ans
Mobilier	6 et 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

CREANCES

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

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Au 31 décembre 2017, les charges constatées d'avance s'élèvent à 125.428 € et concernent les coûts d'assurance, de loyer, de parking et d'abonnements 2018.

Les produits constatés d'avance concernent de la production 2018 facturée en 2017 sur certaines missions clients et s'élèvent à 620.601 € en fin d'année 2017.

CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Le total des charges à payer au 31 décembre 2017 s'élève à 12.092.364 € et se décompose comme suit :

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés = 526.553 €,
- Dettes fiscales et sociales = 11.565.811 €,

Le total des produits à recevoir au 31 décembre 2017 s'élève à 2.723.345€ et se décompose comme suit :

- Clients et comptes rattachés = 2.723.345 €,

OPERATION EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de la revalorisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes non compensées font l'objet d'une provision pour risque, en totalité.

CONVERSION DES COMPTES DE L'ETABLISSEMENT D'ABU DHABI

Le bureau d'A.T. Kearney à Abu Dhabi est considéré comme un établissement autonome.

Par conséquent, la comptabilité autonome de cet établissement est intégrée dans les comptes annuels d'A.T. Kearney S.A.S. et convertie, dans le cadre de la dérogation prévue à l'article L.123-14 du Code de commerce et à l'article 121-3 du PCG, selon la méthode suivante :

- Comptes de bilan : conversion au cours de clôture
- Comptes de résultat : conversion au cours moyen de l'exercice.
- Compte de liaison : conversion au cours historique

Les écarts de conversion sont comptabilisés au poste spécifique de capitaux propres « Ecart de conversion » dans le report à nouveau.

Les taux de change utilisé pour cette conversion sont les suivants :

- Cours de clôture : 1€ = 1,186784 USD
- Cours moyen : 1€ = 1,1284 USD

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges ont été évaluées selon les méthodes suivantes :
Des provisions sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation d'AT Kearney à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut-être d'ordre légal, réglementaire, contractuel ou découler des pratiques de la société. L'estimation du montant des provisions correspond à la sortie de ressources qu'il est probable qu'AT Kearney devra supporter pour remplir son obligation.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE (Bureau de Paris)

L'engagement de départ à la retraite a été revu par un cabinet d'actuariat au 31 décembre 2017. La provision a été actualisée par une reprise de 517.112 €. Le cumul de la provision au 31 décembre 2017 s'élève à 4.767.611 € et prend en compte un ajustement de 1.134.691 € correspondant à un impact de changement de méthode bilantielle. La variation des engagements de retraite s'explique principalement par le départ d'un certain nombre de collaborateurs au cours de l'exercice 2017.

Les différents paramètres nécessaires à l'établissement de cette provision sont les suivants:

- Taux d'actualisation : 2%
- Age conventionnel de départ à la retraite (en fonction de l'année de naissance et de la catégorie professionnelle des salariés) : de 62 à 65 ans
- Taux de rotation variant selon l'âge des salariés
- Taux d'augmentation des salaires : 6% pour les consultants et 2.5% pour les fonctions administratives
- Inflation : 2%
- Tables de mortalité utilisées sont les dernières de l'INSEE disponibles (TV/TD 2011-2013)

AUTRES INFORMATIONS

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

- en € -	31/12/2016	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Réserve de conversion	31/12/2017
Capital social	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	514 547				514 547
Autres réserves	10 714				10 714
Report à nouveau	3 290 754	1 929 459		-192 768	5 027 445
dont Réserve de conversion	-57 208			-249 976	-249 976
Résultat	1 929 459	-1 929 459	2 204 869		2 204 869
Total Capitaux propres	6 745 474	0	2 204 869	-192 768	8 757 575

ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société n'a pas donné ou reçu d'engagement hors bilan significatif

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des dirigeants n'est pas communiquée, car elle reviendrait à communiquer des rémunérations individuelles.

ENTREPRISES LIEES

Les créances et dettes avec les entreprises liées sont détaillées sous la rubrique "Eléments relevant de plusieurs postes du bilan".

Les produits et charges avec les entreprises liées se détaillent de la façon suivante:

- Produits financiers : 9.795 €
- Charges financières : aucune

IMPOT SUR LES SOCIETES

Il n'y a pas de charge d'impôt constatée pour l'année 2017.
En dépit d'un résultat fiscal bénéficiaire de 143.460 €, l'impôt sur les sociétés en 2017 est nul suite à l'imputation des crédits d'impôts (il n'y a pas de déficits antérieurs reportables).

Pour rappel, en cas de résultat fiscal déficitaire, ce dernier serait reportable en avant sur les futurs résultats bénéficiaires.

PARTICIPATION DES SALARIES

Le calcul de la réserve spéciale de participation pour l'année 2017 donne un résultat négatif de participation.

Le montant de la participation 2017 est par conséquent nul.

EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen 2017 des deux entités est de 161 employés : 152 salariés au bureau de Paris et 9 salariés au bureau d'Abu Dhabi.

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES (CAC)

Les honoraires des CAC figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 90.049 € (60.049 € pour l'entité "Paris" et 30.000 € pour l'entité "Abu Dhabi").

SOCIETE CONSOLIDANTE

A.T. Kearney Holding Limited, dont le siège social est situé à Londres, Grande-Bretagne.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 248 775		
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.	1 071 880		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 341 461		107 607
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 413 341		107 607
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	444 457		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	444 457		
TOTAL GENERAL	28 106 573		107 607

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			25 248 775	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			1 071 880	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 449 068	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			2 520 948	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		699	443 758	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		699	443 758	
TOTAL GENERAL		699	28 213 481	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 248 775			25 248 775
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	428 543	109 039		537 581
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	875 061	135 296	4 897	1 005 460
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 303 603	244 335	4 897	1 543 042
TOTAL GENERAL	26 552 378	244 335	4 897	26 791 817

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

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

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	194 626	57 831	196 088	56 369
Provisions pour pensions, obligations similaires	6 419 413	78 297	1 730 100	4 767 611
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	6 614 039	136 128	1 926 188	4 823 979
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	-16	16		
Dépréciations comptes clients		1 041 104		1 041 104
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	-16	1 041 121		1 041 104
TOTAL GENERAL	6 614 022	1 177 249	1 926 188	5 865 083
Dotations et reprises d'exploitation		1 119 418	1 730 100	
Dotations et reprises financières		57 831	196 088	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	443 758	443 758	
Clients douteux ou litigieux	1 041 104	1 041 104	
Autres créances clients	19 994 211	19 994 211	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	24 909	24 909	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	666 272	666 272	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	20 627	20 627	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	14 865 153	14 865 153	
Débiteurs divers	839 653	839 653	
Charges constatées d'avance	125 428	125 428	
TOTAL GENERAL	38 021 116	38 021 116	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 137 659	8 137 659		
Personnel et comptes rattachés	5 452 803	5 452 803		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 906 221	6 906 221		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 052 560	2 052 560		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	565 865	565 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 043 874	1 043 874		
Autres dettes	1 103 661	1 103 661		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	620 601	620 601		
TOTAL GENERAL	25 883 243	25 883 243		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	80 000			12,5
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			1 481 850
Autres créances			15 674 314
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			7 849 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			1 377 994

A.T. KEARNEY
Société par actions simplifiée
Au capital de 1.000.000 d'euros
Siège social : 23, rue de l'Université
75007 Paris

394 527 899 R.C.S. PARIS

**EXTRAIT DE PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 29 JUIN 2018**

PREMIERE RESOLUTION

(Modifications de l'article 14 des statuts de la Société)

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport du Président, décide de modifier l'article 14 des statuts de la Société, afin de le mettre en harmonie avec les dispositions de l'article L.823-1 du Code de commerce, qui sera désormais rédigé comme suit :

Ancienne rédaction

ARTICLE I4 - COMMISSAIRES AUX COMPTES

"Le contrôle est exercé par un ou plusieurs commissaires aux comptes titulaires nommés et exerçant leur mission conformément à la loi.

Un ou plusieurs commissaires aux comptes suppléants appelés à remplacer le ou les titulaires en cas de refus, d'empêchement, démission, décès ou relèvement sont nommés en même temps que les titulaires et pour la même durée."

Nouvelle rédaction

ARTICLE 14 - COMMISSAIRES AUX COMPTES

"Le contrôle de la Société est effectué, dans les conditions fixées par la loi, par un ou plusieurs commissaires aux comptes, le cas échéant, désignés par décision collective des associés ou de l'associé unique dans les conditions prévues par l'article L.823-1 du Code de commerce. Le ou les commissaires aux comptes sont nommés pour une durée de six (6) exercices. Ils sont toujours rééligibles.

A toute époque de l'année, le ou les commissaires aux comptes, ensemble ou séparément, opèrent toutes vérifications et tous contrôles qu'ils jugent opportuns. Sur convocation du Président, ils seront informés de toutes les décisions collectives des associés ou décisions de l'associé unique."

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

QUATRIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017)

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport du Président, constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 font apparaître un bénéfice net comptable de 2.204.869 euros.

En conséquence de ce qui précède, l'associé unique décide d'affecter ce bénéfice en totalité au compte "report à nouveau", dont le solde sera porté de 5.277.421 euros à 7.482.290 euros.

12

L'associé unique prend également acte de ce qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au cours des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

NEUVIEME RESOLUTION

(Non-renouvellement du mandat de Monsieur Luca ROSSI en qualité de Directeur Général de la Société et nomination de Monsieur Geir OLSEN en remplacement)

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport du Président et constatant que le mandat de Directeur Général de Monsieur Luca ROSSI vient à expiration à l'issue de la présente décision, décide de ne pas le renouveler et de nommer, en remplacement, Monsieur Geir OLSEN en qualité de nouveau Directeur Général de la Société pour une durée d'une (1) année qui prendra fin à l'issue des décisions de l'associé unique statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

Monsieur Geir OLSEN a fait savoir par avance qu'il acceptait le mandat de Directeur Général et qu'il n'exerçait aucune fonction et n'était frappé d'aucune mesure, susceptibles de lui en interdire l'exercice.

DIXIEME RESOLUTION

Détermination de ses pouvoirs et fixation de sa rémunération

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport du Président et de l'article 13 des statuts de la Société, rappelle que *"Le Directeur Général disposera des mêmes pouvoirs de direction et de représentation à l'égard des tiers que le Président. Toutefois, à titre de mesure d'ordre interne, les limitations des pouvoirs du Président, tel que prévu par l'article 13.3 des présents statuts, sont applicables au Directeur Général."*

.../...

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

ONZIEME RESOLUTION

(Renouvellement du mandat du commissaire aux comptes titulaire de la Société)

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport du Président et constatant que le mandat de commissaire aux comptes titulaire de la société KPMG AUDIT IS vient à expiration à l'issue de la présente assemblée, décide d'amender le texte des résolutions arrêté par le Président comme suit :

L'associé unique décide de ne pas renouveler le mandat de commissaire aux comptes titulaire de la société KPMG AUDIT IS et de nommer, en remplacement, la société KPMG S.A. (775 726 417 R.C.S. Nanterre) pour une durée de six (6) exercices sociaux qui prendra fin à l'issue des décisions de l'associé unique statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

La société KPMG SA a fait savoir par avance qu'elle acceptait les fonctions qui lui seraient confiées et qu'elle n'exerçait aucune fonction et n'était frappée d'aucune mesure, susceptibles de lui en interdire l'exercice.

DOUZIEME RESOLUTION

(Non-renouvellement du mandat du commissaire aux comptes suppléant de la Société)

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport du Président et constatant que le mandat de commissaire aux comptes suppléant de la société KPMG AUDIT ID vient à expiration à l'issue de la présente assemblée, décide de ne pas renouveler ledit mandat, et ce conformément aux dispositions de l'article L.823-1, al.2 du Code de commerce.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

TREIZIEME RESOLUTION

(Pouvoirs pour formalités)

L'associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original des présentes ou à "La Loi", à l'effet d'accomplir toutes formalités légales de publicité et de dépôt auprès du Tribunal de Commerce compétent.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

* * *

Extrait certifié conforme à l'original.



Nicolas LIOLIAKIS
Président



KPMG AUDIT IS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

AT Kearney S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

AT Kearney S.A.S.

23, rue de l'Université - 75007 Paris

Ce rapport contient 19 pages

Référence : XT-182-061



KPMG AUDIT IS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

AT Kearney S.A.S.

Siège social : 23, rue de l'Université - 75007 Paris
Capital social : € 1 000 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'Associé unique de la société AT Kearney S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AT Kearney S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé unique

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

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 Président et dans les autres documents qui vous ont été adressés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités 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 Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 21 juin 2018

KPMG Audit IS

Xavier Troupel
Associé

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	16 604	16 604		
Fonds commercial	25 232 171	25 232 171		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 520 948	1 543 042	977 906	1 109 738
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	443 758		443 758	444 457
ACTIF IMMOBILISE	28 213 481	26 791 817	1 421 664	1 554 195
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	774 791		774 791	84 894
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	21 035 316	1 041 104	19 994 211	47 941 019
Autres créances	16 416 614		16 416 614	648 264
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	718 355		718 355	762 272
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	125 428		125 428	207 860
ACTIF CIRCULANT	39 070 504	1 041 104	38 029 400	49 644 309
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	28 104		28 104	194 626
TOTAL GENERAL	67 312 090	27 832 921	39 479 168	51 393 129

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	-249 977	-57 208
Réserve légale	514 547	514 547
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	10 714	10 714
Report à nouveau	5 277 422	3 347 962
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 204 870	1 929 459
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	8 757 576	6 745 475
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	56 369	194 626
Provisions pour charges	4 767 611	6 419 413
PROVISIONS	4 823 979	6 614 039
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 137 659	2 627 016
Dettes fiscales et sociales	14 977 448	15 126 188
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 147 535	18 048 173
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	620 601	2 153 396
DETTES	25 883 243	37 954 772
Ecart de conversion passif	14 371	78 843
TOTAL GENERAL	39 479 168	51 393 129

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	France	Exportation	31/12/2017	31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	30 285 281	51 581 335	81 866 616	101 833 068
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	30 285 281	51 581 335	81 866 616	101 833 068
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 609 370	108 426
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			83 475 986	101 941 494
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			36 676 889	57 186 942
Impôts, taxes et versements assimilés			1 627 796	1 007 084
Salaires et traitements			28 237 635	25 654 199
Charges sociales			11 763 064	11 316 816
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			244 335	284 812
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 041 104	
Dotations aux provisions			78 297	1 272 742
Autres charges			1 327 451	1 769 479
CHARGES D'EXPLOITATION			80 996 572	98 492 074
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 479 414	3 449 420
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			9 795	11 834
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			95 294	83 381
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			105 090	95 215
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			57 831	184 204
Intérêts et charges assimilées			316 087	225 286
Différences négatives de change			6 016	244 791
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			379 934	654 281
RESULTAT FINANCIER			-274 844	-559 066
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 204 570	2 890 355

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	300	950
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	300	950
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	300	950
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		295 574
Impôts sur les bénéfices		666 271
TOTAL DES PRODUITS	83 581 376	102 037 659
TOTAL DES CHARGES	81 376 506	100 108 200
BENEFICE OU PERTE	2 204 870	1 929 459

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Il n'y a pas eu de fait significatif survenu au cours de l'exercice 2017.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2014-03, homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 et publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014, et aux principes comptables fondamentaux (prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices).

Ils comprennent les comptes du bureau de Paris et du bureau d'Abu Dhabi, succursale de la société.

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 :

CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Pour les exercices ouverts depuis le 1er janvier 2017, les entreprises industrielles et commerciales doivent obligatoirement appliquer le règlement ANC n°2015-05. Ainsi, les résultats de change réalisés sur les dettes et créances commerciales sont désormais enregistrés en résultat d'exploitation dans les comptes (PCG, art. 946-65 et 947-75). Les principaux impacts de résultats de change afférents aux clients facturés en dollars sont présentés en déduction du chiffre d'affaires, pour un montant de 1.095 K€. Les autres résultats de change, jugés non significatifs, n'ont pas été reclassés en résultat d'exploitation.

RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires est comptabilisé selon la méthode de l'avancement.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Le fonds commercial apporté par la société absorbante EDS Eurosept en 1996 pour 19.566.420€, est totalement amorti.

Le fonds commercial apporté par la société Telesis, absorbée le 1er janvier 2000 pour 5.665.750€ est totalement amorti.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue:

Installations générales, agencements, aménagements	9 ans
Matériel de bureau et informatique	3 et 4 ans
Mobilier	6 et 10 ans

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

CREANCES

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

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance sont composées de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Au 31 décembre 2017, les charges constatées d'avance s'élèvent à 125.428 € et concernent les coûts d'assurance, de loyer, de parking et d'abonnements 2018.

Les produits constatés d'avance concernent de la production 2018 facturée en 2017 sur certaines missions clients et s'élèvent à 620.601 € en fin d'année 2017.

CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Le total des charges à payer au 31 décembre 2017 s'élève à 12.092.364 € et se décompose comme suit :

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés = 526.553 €,
- Dettes fiscales et sociales = 11.565.811 €,

Le total des produits à recevoir au 31 décembre 2017 s'élève à 2.723.345€ et se décompose comme suit :

- Clients et comptes rattachés = 2.723.345 €,

OPERATION EN DEVISES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de la revalorisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes non compensées font l'objet d'une provision pour risque, en totalité.

CONVERSION DES COMPTES DE L'ETABLISSEMENT D'ABU DHABI

Le bureau d'A.T. Kearney à Abu Dhabi est considéré comme un établissement autonome.

Par conséquent, la comptabilité autonome de cet établissement est intégrée dans les comptes annuels d'A.T. Kearney S.A.S. et convertie, dans le cadre de la dérogation prévue à l'article L.123-14 du Code de commerce et à l'article 121-3 du PCG, selon la méthode suivante :

- Comptes de bilan : conversion au cours de clôture
- Comptes de résultat : conversion au cours moyen de l'exercice.
- Compte de liaison : conversion au cours historique

Les écarts de conversion sont comptabilisés au poste spécifique de capitaux propres « Ecart de conversion » dans le report à nouveau.

Les taux de change utilisé pour cette conversion sont les suivants :

- Cours de clôture : 1€ = 1,186784 USD
- Cours moyen : 1€ = 1,1284 USD

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges ont été évaluées selon les méthodes suivantes :
Des provisions sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation d'AT Kearney à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut-être d'ordre légal, réglementaire, contractuel ou découler des pratiques de la société. L'estimation du montant des provisions correspond à la sortie de ressources qu'il est probable qu'AT Kearney devra supporter pour remplir son obligation.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE (Bureau de Paris)

L'engagement de départ à la retraite a été revu par un cabinet d'actuariat au 31 décembre 2017. La provision a été actualisée par une reprise de 517.112 €. Le cumul de la provision au 31 décembre 2017 s'élève à 4.767.611 € et prend en compte un ajustement de 1.134.691 € correspondant à un impact de changement de méthode bilantielle. La variation des engagements de retraite s'explique principalement par le départ d'un certain nombre de collaborateurs au cours de l'exercice 2017.

Les différents paramètres nécessaires à l'établissement de cette provision sont les suivants:

- Taux d'actualisation : 2%
- Age conventionnel de départ à la retraite (en fonction de l'année de naissance et de la catégorie professionnelle des salariés) : de 62 à 65 ans
- Taux de rotation variant selon l'âge des salariés
- Taux d'augmentation des salaires : 6% pour les consultants et 2.5% pour les fonctions administratives
- Inflation : 2%
- Tables de mortalité utilisées sont les dernières de l'INSEE disponibles (TV/TD 2011-2013)

AUTRES INFORMATIONS

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

- en € -	31/12/2016	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Réserve de conversion	31/12/2017
Capital social	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	514 547				514 547
Autres réserves	10 714				10 714
Report à nouveau	3 290 754	1 929 459		-192 768	5 027 445
dont Réserve de conversion	-57 208			-249 976	-249 976
Résultat	1 929 459	-1 929 459	2 204 869		2 204 869
Total Capitaux propres	6 745 474	0	2 204 869	-192 768	8 757 575

ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société n'a pas donné ou reçu d'engagement hors bilan significatif

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des dirigeants n'est pas communiquée, car elle reviendrait à communiquer des rémunérations individuelles.

ENTREPRISES LIEES

Les créances et dettes avec les entreprises liées sont détaillées sous la rubrique "Eléments relevant de plusieurs postes du bilan".

Les produits et charges avec les entreprises liées se détaillent de la façon suivante:

- Produits financiers : 9.795 €
- Charges financières : aucune

IMPOT SUR LES SOCIETES

Il n'y a pas de charge d'impôt constatée pour l'année 2017.

En dépit d'un résultat fiscal bénéficiaire de 143.460 €, l'impôt sur les sociétés en 2017 est nul suite à l'imputation des crédits d'impôts (il n'y a pas de déficits antérieurs reportables).

Pour rappel, en cas de résultat fiscal déficitaire, ce dernier serait reportable en avant sur les futurs résultats bénéficiaires.

PARTICIPATION DES SALARIES

Le calcul de la réserve spéciale de participation pour l'année 2017 donne un résultat négatif de participation.

Le montant de la participation 2017 est par conséquent nul.

EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen 2017 des deux entités est de 161 employés : 152 salariés au bureau de Paris et 9 salariés au bureau d'Abu Dhabi.

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES (CAC)

Les honoraires des CAC figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 90.049 € (60.049 € pour l'entité "Paris" et 30.000 € pour l'entité "Abu Dhabi").

SOCIETE CONSOLIDANTE

A.T. Kearney Holding Limited, dont le siège social est situé à Londres, Grande-Bretagne.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 248 775		
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.	1 071 880		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 341 461		107 607
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 413 341		107 607
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	444 457		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	444 457		
TOTAL GENERAL	28 106 573		107 607

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			25 248 775	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			1 071 880	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			1 449 068	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			2 520 948	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		699	443 758	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		699	443 758	
TOTAL GENERAL		699	28 213 481	

Amortissements

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 248 775			25 248 775
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	428 543	109 039		537 581
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	875 061	135 296	4 897	1 005 460
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 303 603	244 335	4 897	1 543 042
TOTAL GENERAL	26 552 378	244 335	4 897	26 791 817

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

FRAIS ETBL AUT. INC.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

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

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2017

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	194 626	57 831	196 088	56 369
Provisions pour pensions, obligations similaires	6 419 413	78 297	1 730 100	4 767 611
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	6 614 039	136 128	1 926 188	4 823 979
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	-16	16		
Dépréciations comptes clients		1 041 104		1 041 104
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	-16	1 041 121		1 041 104
TOTAL GENERAL	6 614 022	1 177 249	1 926 188	5 865 083
Dotations et reprises d'exploitation		1 119 418	1 730 100	
Dotations et reprises financières		57 831	196 088	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	443 758	443 758	
Clients douteux ou litigieux	1 041 104	1 041 104	
Autres créances clients	19 994 211	19 994 211	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	24 909	24 909	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	666 272	666 272	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	20 627	20 627	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	14 865 153	14 865 153	
Débiteurs divers	839 653	839 653	
Charges constatées d'avance	125 428	125 428	
TOTAL GENERAL	38 021 116	38 021 116	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 137 659	8 137 659		
Personnel et comptes rattachés	5 452 803	5 452 803		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 906 221	6 906 221		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 052 560	2 052 560		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	565 865	565 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 043 874	1 043 874		
Autres dettes	1 103 661	1 103 661		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	620 601	620 601		
TOTAL GENERAL	25 883 243	25 883 243		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2017

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	80 000			12,5
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Déclaration au 31/12/2017

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			1 481 850
Autres créances			15 674 314
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			7 849 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			1 377 994