

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 17/12/2019 sous le numéro de dépôt 127361

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 17-12-2019

N° DE DEPOT : 127361

N° GESTION : 2001B09736

N° SIREN : 394527899

DENOMINATION : A T KEARNEY

ADRESSE : 23 rue de l'Université 75007 Paris

MILLESIME : 2018

Formulaire obligatoire (article 51 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ATK Consolidé

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12.00

Adresse de l'entreprise : 23 Rue de l'université 75007 PARIS 7E

Durée de l'exercice précédent : 12.00

Numéro SIRET* : 3 9 4 5 2 7 8 9 9 0 0 0 5 5

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 31/12/2018	N-1 31/12/2017
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ*	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	16 604.32	16 604.32
	Fonds commercial (1)	AH	AI	25232170.85	25232170.85
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 845 178.65	819 600.89
	Immobilisations en cours	AV	AW		977 906.24
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	452 483.77	443 757.99
	TOTAL (II)	BJ	BK	28366038.48	1 272 084.66
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ	100 972.83	774 790.97
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	BX	BY	20030996.27	19994211.43
	Autres créances (3)	BZ	CA	15725173.48	16416613.76
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	CD	CE		
Complexes de régularisation	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CF	CG	3 099 318.17	718 355.44
	Disponibilités	CH	CI	87 391.68	125 428.18
	Charges constatées d'avance (3)*	CJ	CK	39043852.43	38029399.78
	TOTAL (III)	CW			
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CM			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CN			28 104.47
	Ecart de conversion actif* (VI)	CO	IA	67409890.91	40315937.09
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			IB	27093953.82	39479168.48
Renvois (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété *		Stocks :		Créances :	

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
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	2 664 780	1 845 179	819 601	977 906
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	452 484		452 484	443 758
ACTIF IMMOBILISE	28 366 038	27 093 954	1 272 085	1 421 664
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	100 973		100 973	774 791
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	20 030 996		20 030 996	19 994 211
Autres créances	15 725 173		15 725 173	16 416 614
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 099 318		3 099 318	718 355
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	87 392		87 392	125 428
ACTIF CIRCULANT	39 043 852		39 043 852	38 029 400
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				28 104
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	67 409 891	27 093 954	40 315 937	39 479 168

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
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 :)	-166 905	-249 977
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	7 482 291	5 277 422
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 670 169	2 204 870
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	11 510 817	8 757 576
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	335 000	56 369
Provisions pour charges	4 268 792	4 767 611
PROVISIONS	4 603 792	4 823 979
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	2 882 891	8 137 659
Dettes fiscales et sociales	19 459 159	14 977 448
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	846 580	2 147 535
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 012 698	620 601
DETTES	24 201 328	25 883 243
Ecart de conversion passif		14 371
TOTAL GENERAL	40 315 937	39 479 168

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	29 207 906	38 864 817	68 072 723	81 866 616
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	29 207 906	38 864 817	68 072 723	81 866 616
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 725 054	1 609 370
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			69 797 776	83 475 986
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			24 628 577	36 676 889
Impôts, taxes et versements assimilés			1 134 119	1 627 796
Salaires et traitements			27 100 758	28 237 635
Charges sociales			11 568 320	11 763 064
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			300 343	244 335
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 041 104
Dotations aux provisions			237 939	78 297
Autres charges			687 553	1 327 451
CHARGES D'EXPLOITATION			65 657 610	80 996 572
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 140 166	2 479 414
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			33 560	9 795
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			28 410	
Différences positives de change			13 198	95 294
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			75 168	105 090
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				57 831
Intérêts et charges assimilées			68 035	316 087
Différences négatives de change			133 240	6 016
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			201 275	379 934
RESULTAT FINANCIER			-126 108	-274 844
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 014 058	2 204 570

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 996	300
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	30 996	300
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	30 996	300
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	542 980	
Impôts sur les bénéfices	831 905	
TOTAL DES PRODUITS	69 903 940	83 581 376
TOTAL DES CHARGES	67 233 771	81 376 506
BENEFICE OU PERTE	2 670 169	2 204 870

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Il n'y a pas eu de fait significatif survenu au cours de l'exercice 2018.

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 :

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

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 2018, les charges constatées d'avance s'élèvent à 87.392 € et concernent les coûts d'assurance, de loyer, de parking et d'abonnements 2019.

Les produits constatés d'avance concernent de la production 2019 facturée en 2018 sur certaines missions clients et s'élèvent à 1.012.698 € en fin d'année 2018.

CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Le total des charges à payer au 31 décembre 2018 s'élève à 14.230.352 € et se décompose comme suit :

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés = 423.088 €,
- Dettes fiscales et sociales = 12.960.684 €,
- Autres dettes = 846.580 €.

Le total des produits à recevoir au 31 décembre 2018 s'élève à 5.740.875 € et se décompose comme suit :

- Clients et comptes rattachés = 4.220.630 €,
- Autres créances = 1.520.245 €.

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 utilisés pour cette conversion sont les suivants :

- Cours de clôture : 1€ = 1,1434 USD
- Cours moyen : 1€ = 1,1807 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

L'engagement de départ à la retraite a été revu par un cabinet d'actuariat au 31 décembre 2018. La provision a été actualisée par une charge de 185.208 € et une reprise liée à certains départs au sein des effectifs du bureau de Paris pour 684.027 €.

Le cumul de la provision au 31 décembre 2018 s'élève à 4.268.792 €.

La variation des engagements de retraite s'explique principalement par le départ d'un certain nombre de collaborateurs au cours de l'exercice 2018.

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 2012-2014)

AUTRES INFORMATIONS

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>- en € -</i>	31/12/2017	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Réserve de conversion	31/12/2018
Capital social	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	514 547				514 547
Autres réserves	10 714				10 714
Report à nouveau	5 027 445	2 204 869		83 073	7 315 387
<i>dont Réserve de conversion</i>	<i>-249 976</i>			<i>-166 905</i>	<i>-166 905</i>
Résultat	2 204 869	-2 204 869	2 670 169		2 670 169
Total Capitaux propres	8 757 575	0	2 670 169	83 073	11 510 817

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 : 33.560 €
- Charges financières : aucune

IMPOT SUR LES SOCIETES

Avec un résultat fiscal bénéficiaire de 3.709.544 €, l'impôt sur les sociétés en 2018 s'élève à 831.905 € 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 2018 donne un résultat positif de participation.

Le montant de la participation 2018 est de 542.980 €.

EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen 2018 des deux entités est de 155 employés : 145 salariés au bureau de Paris et 10 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	1 449 068		143 832
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 520 948		143 832
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	443 758		8 726
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	443 758		8 726
TOTAL GENERAL	28 213 481		152 557

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			1 592 899	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			2 664 780	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			452 484	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			452 484	
TOTAL GENERAL			28 366 038	

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	537 581	129 280		666 861
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 005 460	171 064	-1 794	1 178 318
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 543 042	300 343	-1 794	1 845 179
TOTAL GENERAL	26 791 817	300 343	-1 794	27 093 954

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	Augmentation	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		335 000		335 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	56 369		56 369	
Provisions pour pensions, obligations similaires	4 767 611	185 209	684 027	4 268 792
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	4 823 979	520 209	740 395	4 603 792
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 041 104		1 041 104	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 041 104		1 041 104	
TOTAL GENERAL	5 865 083	520 209	1 781 500	4 603 792
Dotations et reprises d'exploitation		520 209	1 725 131	
Dotations et reprises financières			56 369	
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	452 484		452 484
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	20 030 996	20 030 996	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14 778	14 778	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	381 434	381 434	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	13 805 454	13 805 454	
Débiteurs divers	1 523 507	1 523 507	
Charges constatées d'avance	87 392	87 392	
TOTAL GENERAL	36 296 045	35 843 561	452 484

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	2 882 891	2 882 891		
Personnel et comptes rattachés	6 498 475	6 498 475		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 302 354	9 302 354		
Etat : impôt sur les bénéfices	665 337	665 337		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 983 964	2 983 964		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	9 029	9 029		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	846 580	846 580		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 012 698	1 012 698		
TOTAL GENERAL	24 201 328	24 201 328		

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				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

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		2 706 508	
Autres créances		22 082 350	
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		1 936 334	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		12 475 094	

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 DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE EN DATE DU 29 NOVEMBRE 2019**

TROISIÈME RÉOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018)

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport du Président, constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2018 font apparaître un bénéfice net comptable de 2.670.169,02 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 7.482.291,33 euros à 10.152.460,35 euros.

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.

NEUVIÈME RÉOLUTION

*(Constatation de la démission de la société KPMG
en qualité de commissaire aux comptes de la Société)*

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport du Président, constate la démission de la société KPMG de son mandat de commissaire aux comptes de la Société avec effet ce jour.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

DIXIÈME RÉOLUTION

*(Nomination de la société GRANT THORNTON
en qualité de commissaire aux comptes de la Société)*

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport du Président, décide de nommer la société GRANT THORNTON en qualité de commissaire aux comptes de la Société, en remplacement de la société KPMG, démissionnaire, avec effet ce jour et pour la durée restant à courir de son prédécesseur, soit prenant 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 GRANT THORNTON a d'ores et déjà fait savoir qu'elle acceptait le mandat de commissaire aux comptes qui lui serait confiée et qu'elle n'est frappée par aucune mesure ni disposition susceptible de lui en interdire l'exercice au sein de la Société.

W

ONZIÈME RÉOLUTION
(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
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

AT Kearney S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

AT Kearney S.A.S.

23, rue de l'Université - 75007 Paris

Ce rapport contient 19 pages

Référence : XT-194-009

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Echo
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6820Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



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

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
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 2018

A l'attention de 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 2018, 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 2018 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 des articles 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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels qui vous ont été adressés.

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.441-4 du code de commerce.

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.

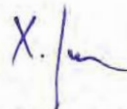
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 28 novembre 2019

KPMG Audit

Département de KPMG S.A.



Xavier Troupel
Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2018	31/12/2017
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	2 664 780	1 845 179	819 601	977 906
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	452 484		452 484	443 758
ACTIF IMMOBILISE	28 366 038	27 093 954	1 272 085	1 421 664
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	100 973		100 973	774 791
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	20 030 996		20 030 996	19 994 211
Autres créances	15 725 173		15 725 173	16 416 614
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 099 318		3 099 318	718 355
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	87 392		87 392	125 428
ACTIF CIRCULANT	39 043 852		39 043 852	38 029 400
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				28 104
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	67 409 891	27 093 954	40 315 937	39 479 168

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
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 :)	-166 905	-249 977
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	7 482 291	5 277 422
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 670 169	2 204 870
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	11 510 817	8 757 576
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	335 000	56 369
Provisions pour charges	4 268 792	4 767 611
PROVISIONS	4 603 792	4 823 979
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	2 882 891	8 137 659
Dettes fiscales et sociales	19 459 159	14 977 448
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	846 580	2 147 535
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 012 698	620 601
DETTES	24 201 328	25 883 243
Ecart de conversion passif		14 371
TOTAL GENERAL	40 315 937	39 479 168

Rubriques	France	Exportation	31/12/2018	31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	29 207 906	38 864 817	68 072 723	81 866 616
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	29 207 906	38 864 817	68 072 723	81 866 616
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 725 054	1 609 370
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			69 797 776	83 475 986
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			24 628 577	36 676 889
Impôts, taxes et versements assimilés			1 134 119	1 627 796
Salaires et traitements			27 100 758	28 237 635
Charges sociales			11 568 320	11 763 064
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			300 343	244 335
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 041 104
Dotations aux provisions			237 939	78 297
Autres charges			687 553	1 327 451
CHARGES D'EXPLOITATION			65 657 610	80 996 572
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 140 166	2 479 414
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			33 560	9 795
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			28 410	
Différences positives de change			13 198	95 294
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			75 168	105 090
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				57 831
Intérêts et charges assimilées			68 035	316 087
Différences négatives de change			133 240	6 016
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			201 275	379 934
RESULTAT FINANCIER			-126 108	-274 844
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 014 058	2 204 570

Rubriques	31/12/2018	31/12/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 996	300
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	30 996	300
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	30 996	300
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	542 980	
Impôts sur les bénéfices	831 905	
TOTAL DES PRODUITS	69 903 940	83 581 376
TOTAL DES CHARGES	67 233 771	81 376 506
BENEFICE OU PERTE	2 670 169	2 204 870

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Il n'y a pas eu de fait significatif survenu au cours de l'exercice 2018.

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 :

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

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 2018, les charges constatées d'avance s'élèvent à 87.392 € et concernent les coûts d'assurance, de loyer, de parking et d'abonnements 2019.

Les produits constatés d'avance concernent de la production 2019 facturée en 2018 sur certaines missions clients et s'élèvent à 1.012.698 € en fin d'année 2018.

CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Le total des charges à payer au 31 décembre 2018 s'élève à 14.230.352 € et se décompose comme suit :

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés = 423.088 €,
- Dettes fiscales et sociales = 12.960.684 €,
- Autres dettes = 846.580 €.

Le total des produits à recevoir au 31 décembre 2018 s'élève à 5.740.875 € et se décompose comme suit :

- Clients et comptes rattachés = 4.220.630 €,
- Autres créances = 1.520.245 €.

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 utilisés pour cette conversion sont les suivants :

- Cours de clôture : 1€ = 1,1434 USD
- Cours moyen : 1€ = 1,1807 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

L'engagement de départ à la retraite a été revu par un cabinet d'actuariat au 31 décembre 2018. La provision a été actualisée par une charge de 185.208 € et une reprise liée à certains départs au sein des effectifs du bureau de Paris pour 684.027 €.

Le cumul de la provision au 31 décembre 2018 s'élève à 4.268.792 €.

La variation des engagements de retraite s'explique principalement par le départ d'un certain nombre de collaborateurs au cours de l'exercice 2018.

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 2012-2014)

AUTRES INFORMATIONS

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>- en € -</i>	31/12/2017	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Réserve de conversion	31/12/2018
Capital social	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	514 547				514 547
Autres réserves	10 714				10 714
Report à nouveau	5 027 445	2 204 869		83 073	7 315 387
<i>dont Réserve de conversion</i>	<i>-249 976</i>			<i>-166 905</i>	<i>-166 905</i>
Résultat	2 204 869	-2 204 869	2 670 169		2 670 169
Total Capitaux propres	8 757 575	0	2 670 169	83 073	11 510 817

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 : 33.560 €
- Charges financières : aucune

IMPOT SUR LES SOCIETES

Avec un résultat fiscal bénéficiaire de 3.709.544 €, l'impôt sur les sociétés en 2018 s'élève à 831.905 € 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 2018 donne un résultat positif de participation.

Le montant de la participation 2018 est de 542.980 €.

EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen 2018 des deux entités est de 155 employés : 145 salariés au bureau de Paris et 10 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	1 449 068		143 832
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 520 948		143 832
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	443 758		8 726
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	443 758		8 726
TOTAL GENERAL	28 213 481		152 557

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			1 592 899	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			2 664 780	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			452 484	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			452 484	
TOTAL GENERAL			28 366 038	

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	537 581	129 280		666 861
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 005 460	171 064	-1 794	1 178 318
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 543 042	300 343	-1 794	1 845 179
TOTAL GENERAL	26 791 817	300 343	-1 794	27 093 954

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	Augmentation	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		335 000		335 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	56 369		56 369	
Provisions pour pensions, obligations similaires	4 767 611	185 209	684 027	4 268 792
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	4 823 979	520 209	740 395	4 603 792
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 041 104		1 041 104	
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 041 104		1 041 104	
TOTAL GENERAL	5 865 083	520 209	1 781 500	4 603 792
Dotations et reprises d'exploitation		520 209	1 725 131	
Dotations et reprises financières			56 369	
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	452 484		452 484
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	20 030 996	20 030 996	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	14 778	14 778	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	381 434	381 434	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	13 805 454	13 805 454	
Débiteurs divers	1 523 507	1 523 507	
Charges constatées d'avance	87 392	87 392	
TOTAL GENERAL	36 296 045	35 843 561	452 484

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	2 882 891	2 882 891		
Personnel et comptes rattachés	6 498 475	6 498 475		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 302 354	9 302 354		
Etat : impôt sur les bénéfices	665 337	665 337		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 983 964	2 983 964		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	9 029	9 029		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	846 580	846 580		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 012 698	1 012 698		
TOTAL GENERAL	24 201 328	24 201 328		

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				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

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		2 706 508	
Autres créances		22 082 350	
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		1 936 334	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		12 475 094	