

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

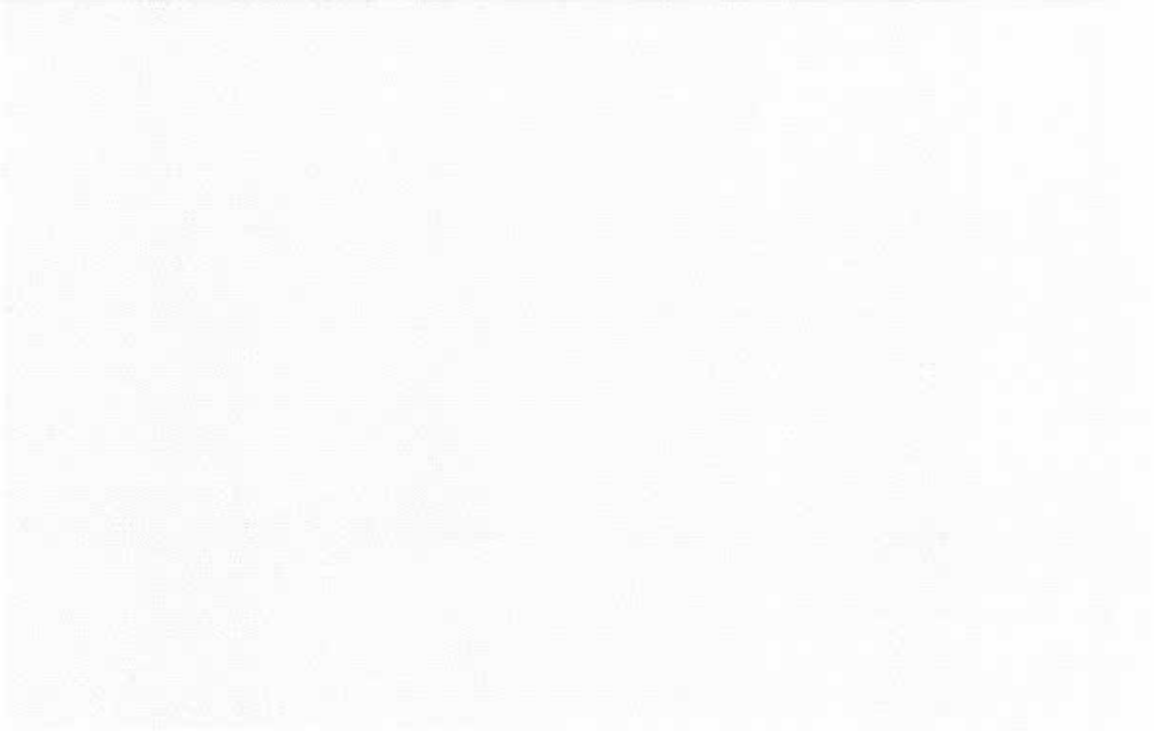
Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2021 sous le numéro de dépôt 56197

ATK Consolidé

23 Rue de l'université

75007 PARIS 7E

Comptes au 31/12/2020



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

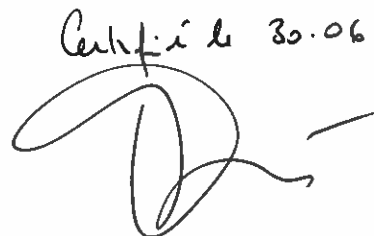
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions et dépréciations	16
Créances et dettes	17
Composition du capital social	18
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	19

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	40 904	40 904		
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	3 292 162	2 611 376	680 786	1 012 721
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	468 623		468 623	465 643
ACTIF IMMOBILISE	29 033 860	27 884 451	1 149 409	1 478 363
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				-1 097 370
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	54 144 286		54 144 286	60 027 811
Autres créances	7 158 855		7 158 855	21 090 747
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	7 072 560		7 072 560	90 255
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	980 540		980 540	501 250
ACTIF CIRCULANT	69 356 241		69 356 241	80 612 693
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	98 390 101	27 884 451	70 505 650	82 091 057

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	-473 146	-104 077
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	13 243 744	10 152 460
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 423 178	3 091 283
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	16 719 037	14 664 928
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		200 000
Provisions pour charges	5 157 852	4 251 230
PROVISIONS	5 157 852	4 451 230
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	26 936 411	38 868 436
Dettes fiscales et sociales	18 131 909	22 629 418
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	616 374	711 219
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 944 066	765 826
DETTES	48 628 760	62 974 898
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	70 505 649	82 091 057

Certifié le 30.06.2021



Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	37 343 627	90 443 256	127 786 883	92 699 901
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	37 343 627	90 443 256	127 786 883	92 699 901
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				700 075
Autres produits			109 053	
PRODUITS D'EXPLOITATION			127 895 936	93 399 976
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			80 092 803	41 738 398
Impôts, taxes et versements assimilés			1 729 388	1 038 056
Salaires et traitements			26 148 290	28 822 334
Charges sociales			12 322 079	15 409 536
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			405 582	400 048
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			902 863	835 164
Autres charges			2 480 239	1 698 498
CHARGES D'EXPLOITATION			124 081 244	89 942 034
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 814 692	3 457 942
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			49 497	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				96 999
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				73 662
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			49 497	170 661
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			55 167	23 321
Différences négatives de change				75 446
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			55 167	98 767
RESULTAT FINANCIER			-5 670	71 894
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 809 022	3 529 836

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 889	2 022
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 889	2 022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 884	2 022
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	469 500	171 078
Impôts sur les bénéfices	932 227	269 496
TOTAL DES PRODUITS	127 961 322	93 572 658
TOTAL DES CHARGES	125 538 143	90 481 375
BENEFICE OU PERTE	2 423 179	3 091 283

Annexes

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les conséquences du COVID-19 sont apparues au cours du premier trimestre 2020, et même si les activités de la société ne sont pas fortement impactées et sont par nature plus résilientes que d'autres secteurs d'activités aux risques induits par la pandémie, nous avons néanmoins enregistré une baisse d'activité sur l'année et donc un chiffre d'affaires plus bas que planifié.

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) et de tous les avenants au règlement homologués à la date d'arrêté des comptes annuels.

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
Mobilier

3 et 4 ans
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 2020, les charges constatées d'avance s'élèvent à 980.540 € et concernent les coûts d'assurance, de loyer, de parking et d'abonnements 2020.
Les produits constatés d'avance concernent de la production 2021 facturée en 2020 sur certaines missions clients et s'élèvent à 2.944.066€ en fin d'année 2020.

CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Le total des charges à payer au 31 décembre 2020 s'élève à 12 653 113 € et se décompose comme suit:

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés = 608 277 €.
- Dettes fiscales et sociales = 12 044 836 €.
- Autres dettes = 0 €.

Le total des produits à recevoir au 31 décembre 2020 s'élève à 19.981.091 € et se décompose comme suit:

- Clients et comptes rattachés = 19.875.837 €,
- Autres créances = 105.254 €.

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 bilantiel
- 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 bilantiel: 1€ = 1,2271 USD
- Cours moyen de l'exercice: 1€ = 1,2210 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.

Il n'y a pas eu de fait significatif survenu au cours de l'exercice 2020, Il n'y a pas de provision pour risque comptabilisée au 31.12.2020.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'engagement de départ à la retraite a été revu par un cabinet d'actuariat au 31 décembre 2020.

Le cumul de la provision au 31 décembre 2020 s'élève à 4.781.377 € pour l'entité AT Kearney SAS

La variation des engagements de retraite s'explique principalement par le départ d'un certain nombre de collaborateurs au cours de l'exercice 2020.

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

- Taux d'actualisation: 0,55%
- 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: 5% pour les consultants et 3% pour les fonctions administratives

- Inflation: 2%
- Tables de mortalité utilisées sont les dernières de l'INSEE disponibles (TV/TD 2014-2016)

AUTRES INFORMATIONS

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>- en € -</i>	31/12/2019	Affectatio n du résultat	Résultat de l'exercice	Réserve de conversion	31/12/2020
Capital social	1 000 0000				1 000 000
Réserve légale	514 547				514 547
Autres réserves	10 714				10 714
Report à nouveau	10 152 460	3 091 283			13 243 743
<i>dont Réserve de conversion</i>	<i>-104 077</i>			<i>-369 071</i>	<i>-473 146</i>
Résultat	3 091 283	-3 091 283	2 423 178		2 423 178
Total Capitaux propres	14 664 928	0	2 423 178	-369 071	16 719 037

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 : 36.560 €
- Charges financières : 22.011 €

IMPOT SUR LES SOCIETES

Avec un résultat fiscal bénéficiaire de 3.814.579 €, l'impôt sur les sociétés en 2020 s'élève à 932 227 € 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 2020 donne un résultat positif de participation.

Le montant de la participation 2020 est de 469.500€.

EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen 2020 des deux entités est de 172 employés : 162 salariés au bureau de Paris et 10 salariés au bureau d'Abu Dhabi.

SOCIETE CONSOLIDANTE

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

COMMISSAIRES AUX CCOMPTES (CAC)

Les honoraires des CAC figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 51.300 € (46.300 € pour l'entité "Paris" et 5.000 € pour l'entité "Abu Dhabi").

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 248 775		24 300
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.	1 503 171		58 963
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 649 423		85 538
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 152 594		144 501
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	465 643		2 980
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	465 643		2 980
TOTAL GENERAL	28 867 012		171 781

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			25 273 075	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			1 562 134	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 933	1 730 028	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 933	3 292 162	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			468 623	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			468 623	
TOTAL GENERAL		4 933	29 033 860	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 248 775	24 301		25 273 076
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	915 412	227 534		1 142 946
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 343 998	124 431		1 468 429
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 259 410	351 965		2 611 375
TOTAL GENERAL	27 508 185	376 266		27 884 451

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	200 000		200 000	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	4 251 230	906 623		5 157 852
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	4 451 230	906 623	200 000	5 157 852
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				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	4 451 230	906 623	200 000	5 157 852
Dotations et reprises d'exploitation		902 863		
Dotations et reprises financières				
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	468 623	31 620	437 003
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	54 144 287	54 144 287	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20 815	20 815	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	286 822	286 822	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	1 087	1 087	
Etat, autres collectivités : créances diverses	105 254	105 254	
Groupe et associés	6 575 574	6 575 574	
Débiteurs divers	169 300	169 300	
Charges constatées d'avance	980 540	980 540	
TOTAL GENERAL	62 752 302	62 315 299	437 003

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	26 936 411	26 936 411		
Personnel et comptes rattachés	9 254 856	9 254 856		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 538 706	4 538 706		
Etat : impôt sur les bénéfices	662 731	662 731		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 340 693	3 340 693		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	334 921	334 921		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	616 374	616 374		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 944 066	2 944 066		
TOTAL GENERAL	48 628 758	48 628 758		

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				

Éléments relevant de plusieurs postes de bilan

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	1 717 163		
Autres créances	6 575 574		
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	25 273 005		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

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 30 JUIN 2021**

TROISIÈME DÉCISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020)

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport du Président, constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 font apparaître un bénéfice net comptable de 2.423.179 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 13.243.743 euros à 15.666.922 euros.

.../...

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

SIXIÈME DÉCISION

(Non-renouvellement du mandat du Président de la Société)

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport du Président et constatant que le mandat de Président de Monsieur Nicolas LIOLIAKIS vient à expiration à l'issue de la présente décision, décide de ne pas le renouveler et le remercie des services rendus à la Société dans le cadre de l'accomplissement de son mandat.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

SEPTIÈME DÉCISION

Nomination d'un nouveau Président de la Société

L'associé unique, après avoir pris connaissance des termes du rapport du Président et en conséquence de ce qui précède, décide de nommer en qualité de nouveau Président de la Société, et avec effet à compter de ce jour pour une durée d'une (1) année, soit expirant à l'issue de la réunion de l'associé unique appelé à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, Madame Delphine BOURRILLY.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

Madame Delphine BOURRILLY a déclaré par avance accepter les fonctions qui lui seraient confiées et n'être l'objet d'aucune incapacité, incompatibilité ou sanction susceptible de lui en interdire l'exercice.

HUITIÈME DÉCISION

Détermination de ses pouvoirs et fixation de sa rémunération

L'associé unique, connaissance prise des stipulations de l'article 13 des statuts de la Société, rappelle que *"dans ses rapports avec les tiers, le Président est investi des pouvoirs les plus étendus pour agir en toute circonstance au nom de la Société dans la limite de l'objet social. Il peut donner tout mandat qu'il avisera.*

Dans les rapports avec les associés ou l'associé unique, le Président peut faire tous actes de gestion dans l'intérêt de la société, sous réserve de respecter les procédures d'autorisation internes fixées chaque année dans le cadre d'une Charte intitulée "A.T. Kearney Decision Authorities" mise en place au sein du groupe AT KEARNEY et disponible sur l'Intranet du groupe".

.../...

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

ONZIÈME DÉCISION

(Pouvoirs pour formalités)

L'associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original des présentes ou à "LegalVision Pro", 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.



Madame Delphine BOURRILLY
Président

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Kearney

Société par actions simplifiée à associé unique
au capital de 1 000 000 €

23 rue de l'Université
75007 Paris

Grant Thornton

Société par Actions Simplifiée d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile de France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles et du Centre
632 013 843 RCS Nanterre

29 rue du Pont
92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Kearney

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associé unique de la société Kearney,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Kearney relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions 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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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 les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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.

Neuilly-sur-Seine, le 22 juin 2021

Le commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Vianney Martin
Associé

ATK Consolidé

23 Rue de l'université

75007 PARIS 7E

Comptes au 31/12/2020



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions et dépréciations	16
Créances et dettes	17
Composition du capital social	18
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	19

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	40 904	40 904		
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	3 292 162	2 611 376	680 786	1 012 721
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	468 623		468 623	465 643
ACTIF IMMOBILISE	29 033 860	27 884 451	1 149 409	1 478 363
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				-1 097 370
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	54 144 286		54 144 286	60 027 811
Autres créances	7 158 855		7 158 855	21 090 747
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	7 072 560		7 072 560	90 255
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	980 540		980 540	501 250
ACTIF CIRCULANT	69 356 241		69 356 241	80 612 693
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	98 390 101	27 884 451	70 505 650	82 091 057

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	-473 146	-104 077
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	13 243 744	10 152 460
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 423 178	3 091 283
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	16 719 037	14 664 928
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		200 000
Provisions pour charges	5 157 852	4 251 230
PROVISIONS	5 157 852	4 451 230
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	26 936 411	38 868 436
Dettes fiscales et sociales	18 131 909	22 629 418
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	616 374	711 219
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 944 066	765 826
DETTES	48 628 760	62 974 898
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	70 505 649	82 091 057

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	37 343 627	90 443 256	127 786 883	92 699 901
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	37 343 627	90 443 256	127 786 883	92 699 901
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				700 075
Autres produits			109 053	
PRODUITS D'EXPLOITATION			127 895 936	93 399 976
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			80 092 803	41 738 398
Impôts, taxes et versements assimilés			1 729 388	1 038 056
Salaires et traitements			26 148 290	28 822 334
Charges sociales			12 322 079	15 409 536
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			405 582	400 048
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			902 863	835 164
Autres charges			2 480 239	1 698 498
CHARGES D'EXPLOITATION			124 081 244	89 942 034
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 814 692	3 457 942
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			49 497	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				96 999
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				73 662
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			49 497	170 661
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			55 167	23 321
Différences négatives de change				75 446
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			55 167	98 767
RESULTAT FINANCIER			-5 670	71 894
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			3 809 022	3 529 836

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2020

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 889	2 022
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	15 889	2 022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 884	2 022
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	469 500	171 078
Impôts sur les bénéfices	932 227	269 496
TOTAL DES PRODUITS	127 961 322	93 572 658
TOTAL DES CHARGES	125 538 143	90 481 375
BENEFICE OU PERTE	2 423 179	3 091 283

Annexes

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les conséquences du COVID-19 sont apparues au cours du premier trimestre 2020, et même si les activités de la société ne sont pas fortement impactées et sont par nature plus résilientes que d'autres secteurs d'activités aux risques induits par la pandémie, nous avons néanmoins enregistré une baisse d'activité sur l'année et donc un chiffre d'affaires plus bas que planifié.

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) et de tous les avenants au règlement homologués à la date d'arrêté des comptes annuels.

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
Mobilier

3 et 4 ans
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 2020, les charges constatées d'avance s'élèvent à 980.540 € et concernent les coûts d'assurance, de loyer, de parking et d'abonnements 2020.

Les produits constatés d'avance concernent de la production 2021 facturée en 2020 sur certaines missions clients et s'élèvent à 2.944.066€ en fin d'année 2020.

CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Le total des charges à payer au 31 décembre 2020 s'élève à 12 653 113 € et se décompose comme suit:

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés = 608 277 €.
- Dettes fiscales et sociales = 12 044 836 €.
- Autres dettes = 0 €.

Le total des produits à recevoir au 31 décembre 2020 s'élève à 19.981.091 € et se décompose comme suit:

- Clients et comptes rattachés = 19.875.837 €,
- Autres créances = 105.254 €.

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 bilantiel
- 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 bilantiel: 1€ = 1,2271 USD
- Cours moyen de l'exercice: 1€ = 1,2210 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.

Il n'y a pas eu de fait significatif survenu au cours de l'exercice 2020, Il n'y a pas de provision pour risque comptabilisée au 31.12.2020.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

L'engagement de départ à la retraite a été revu par un cabinet d'actuariat au 31 décembre 2020.

Le cumul de la provision au 31 décembre 2020 s'élève à 4.781.377 € pour l'entité AT Kearney SAS

La variation des engagements de retraite s'explique principalement par le départ d'un certain nombre de collaborateurs au cours de l'exercice 2020.

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

- Taux d'actualisation: 0,55%
- 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: 5% pour les consultants et 3% pour les fonctions administratives

- Inflation: 2%
- Tables de mortalité utilisées sont les dernières de l'INSEE disponibles (TV/TD 2014-2016)

AUTRES INFORMATIONS

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

- en € -	31/12/2019	Affectation du résultat	Résultat de l'exercice	Réserve de conversion	31/12/2020
Capital social	1 000 0000				1 000 000
Réserve légale	514 547				514 547
Autres réserves	10 714				10 714
Report à nouveau	10 152 460	3 091 283			13 243 743
dont Réserve de conversion	-104 077			-369 071	-473 146
Résultat	3 091 283	-3 091 283	2 423 178		2 423 178
Total Capitaux propres	14 664 928	0	2 423 178	-369 071	16 719 037

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 : 36.560 €
- Charges financières : 22.011 €

IMPOT SUR LES SOCIETES

Avec un résultat fiscal bénéficiaire de 3.814.579 €, l'impôt sur les sociétés en 2020 s'élève à 932 227 € 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 2020 donne un résultat positif de participation.

Le montant de la participation 2020 est de 469.500€.

EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen 2020 des deux entités est de 172 employés : 162 salariés au bureau de Paris et 10 salariés au bureau d'Abu Dhabi.

SOCIETE CONSOLIDANTE

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

COMMISSAIRES AUX CCOMPTES (CAC)

Les honoraires des CAC figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 51.300 € (46.300 € pour l'entité "Paris" et 5.000 € pour l'entité "Abu Dhabi").

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 248 775		24 300
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.	1 503 171		58 963
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 649 423		85 538
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 152 594		144 501
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	465 643		2 980
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	465 643		2 980
TOTAL GENERAL	28 867 012		171 781

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			25 273 075	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			1 562 134	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 933	1 730 028	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 933	3 292 162	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			468 623	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			468 623	
TOTAL GENERAL		4 933	29 033 860	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 248 775	24 301		25 273 076
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	915 412	227 534		1 142 946
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 343 998	124 431		1 468 429
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 259 410	351 965		2 611 375
TOTAL GENERAL	27 508 185	376 266		27 884 451

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	200 000		200 000	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	4 251 230	906 623		5 157 852
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	4 451 230	906 623	200 000	5 157 852
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				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	4 451 230	906 623	200 000	5 157 852
Dotations et reprises d'exploitation		902 863		
Dotations et reprises financières				
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	468 623	31 620	437 003
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	54 144 287	54 144 287	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	20 815	20 815	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	286 822	286 822	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	1 087	1 087	
Etat, autres collectivités : créances diverses	105 254	105 254	
Groupe et associés	6 575 574	6 575 574	
Débiteurs divers	169 300	169 300	
Charges constatées d'avance	980 540	980 540	
TOTAL GENERAL	62 752 302	62 315 299	437 003

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	26 936 411	26 936 411		
Personnel et comptes rattachés	9 254 856	9 254 856		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 538 706	4 538 706		
Etat : impôt sur les bénéfices	662 731	662 731		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	3 340 693	3 340 693		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	334 921	334 921		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	616 374	616 374		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 944 066	2 944 066		
TOTAL GENERAL	48 628 758	48 628 758		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Composition du capital social

Déclaration au 31/12/2020

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		1 717 163	
Autres créances		6 575 574	
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		25 273 005	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			