

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	60 551 020	94 766 599	155 317 619	137 676 529
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	60 551 020	94 766 599	155 317 619	137 676 529
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 340 574	328 071
Autres produits			243 135	62 068
PRODUITS D'EXPLOITATION			157 901 328	138 066 668
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			85 467 137	74 935 353
Impôts, taxes et versements assimilés			1 479 278	1 203 824
Salaires et traitements			41 711 959	35 192 390
Charges sociales			14 942 760	15 062 336
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			405 286	265 354
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			150 000	
Dotations aux provisions			280 000	125 739
Autres charges			3 379 210	2 522 977
CHARGES D'EXPLOITATION			147 815 630	129 307 973
RESULTAT D'EXPLOITATION			10 085 698	8 758 695
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			50 621	20 158
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			50 621	20 158
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			505 306	180 999
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			505 306	180 999
RESULTAT FINANCIER			-454 685	-160 841
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			9 631 013	8 597 854

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	375	341
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	375	341
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		100 522
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	69	339 918
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 964 394
CHARGES EXCEPTIONNELLES	69	2 404 834
RESULTAT EXCEPTIONNEL	306	-2 404 493
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	750 000	502 000
Impôts sur les bénéfices	786 306	948 778
TOTAL DES PRODUITS	157 952 324	138 087 167
TOTAL DES CHARGES	149 857 311	133 344 584
BENEFICE OU PERTE	8 095 013	4 742 583

Annexes

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le siège social de la société a été transféré au 2 rue des Italiens, 75009 Paris, avec effet au 1er septembre 2022.

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	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 2022, les charges constatées d'avance s'élèvent à 2.514.557€ et concernent les coûts d'assurance, de loyer, de parking et d'abonnements 2022.

Les produits constatés d'avance concernent de la production 2023 facturée en 2022 sur certaines missions clients et s'élèvent à 6.688.352€ en fin d'année 2022.

CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Le total des charges à payer au 31 décembre 2022 s'élève à 25 326 424€ et se décompose comme suit:

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés = 638 643€.
- Dettes fiscales et sociales = 24 687 781€.
- Autres dettes = 0 €.

Le total des produits à recevoir au 31 décembre 2022 s'élève à 33 401 057€ et se décompose comme suit:

- Clients et comptes rattachés = 33 309 066€,
- Autres créances = 91 991€.

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€ = 1,0589 USD
- Cours moyen de l'exercice: 1€ = 1,0539 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 2022.

Le cumul de la provision au 31 décembre 2022 s'élève à 2 112 732 € pour l'entité AT Kearney SAS et 456 644€ pour l'entité AT Kearney Abu Dabi.

La variation des engagements de retraite s'explique principalement par le changement dans la manière de modéliser la fin de carrière des partners et du changement du taux d'actualisation.

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

- Taux d'actualisation: 3.72%
- 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: 3%
- Tables de mortalité utilisées sont les dernières de l'INSEE disponibles (TV/TD 2016-2018)

AUTRES INFORMATIONS

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

- en € -	31/12/2021	Affectatio n du résultat	Résultat de l'exercice	Réserve de conversion	31/12/2022
Capital social	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	514 547				514 547
Autres réserves	10 714				10 714
Report à nouveau	15 666 925	4 742 579			20 409 504
dont Réserve de conversion	-2089			297 957	295 868
Résultat	4 742 575	-4 742 579	8 095 010		8 095 006
Total Capitaux propres	21 932 672	0	8 095 010	297 957	30 325 639

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 : 50 621€
- Charges financières : 505 306€

IMPOT SUR LES SOCIETES

Avec un résultat fiscal bénéficiaire de 4 566 262€, l'impôt sur les sociétés en 2022 s'élève à 786 306€ 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 2022 donne un résultat positif de participation.

Le montant de la participation 2022 est de 750 000€.

EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen 2022 des deux entités est de 178 employés : 149 salariés au bureau de Paris et 29 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 COMPTES (CAC)

Les honoraires des CAC figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 49 700€ (44 300 € pour l'entité "Paris" et 5 400 € 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	25 273 075		
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.	2 613 167		2 019 289
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 926 344		36 591
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 539 511		2 055 880
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 039 816		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 039 816		
TOTAL GENERAL	30 852 402		2 055 880

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		39 317	25 233 758	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			4 632 456	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		228 899	1 734 036	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		228 899	6 366 492	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		221 493	818 323	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		221 493	818 323	
TOTAL GENERAL		489 709	32 418 573	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	25 232 171			25 232 171
Autres immobilisations incorporelles	40 904	44	40 904	44
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 273 075	44	40 904	25 232 215
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 223 916	486 450	205 903	1 504 463
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 566 160	146 315	723 607	988 868
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 790 076	632 765	929 510	2 493 331
TOTAL GENERAL	28 063 151	632 809	970 414	27 725 546

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
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	1 964 394			1 964 394
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	4 895 240	14 709	2 340 573	2 569 376
Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	6 859 634	14 709	2 340 573	4 533 770
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				
		150 000		150 000
DEPRECIATIONS		150 000		150 000
TOTAL GENERAL	6 859 634	164 709	2 340 573	4 683 770
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		430 000	2 340 574	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

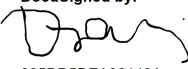
ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	818 323		818 323
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	75 353 947	75 353 947	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	168 002	168 002	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	154 116	154 116	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	869 345	869 345	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	91 991	91 991	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	133 558	133 558	
Charges constatées d'avance	2 514 556	2 514 556	
TOTAL GENERAL	80 103 838	79 285 515	818 323
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	14 684 994	14 684 994		
Personnel et comptes rattachés	24 679 738	24 679 738		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 180 489	1 180 489		
Etat : impôt sur les bénéfices	50 085	50 085		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	6 391 290	6 391 290		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	279 539	279 539		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	773 720	773 720		
Autres dettes	1 470 570	1 470 570		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 688 352	6 688 352		
TOTAL GENERAL	56 198 777	56 198 777		
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 Autres créances Capital souscrit appelé, non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités		2 023 745 1 417 015	
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 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		13 005 150	

Comptes annuels

DocuSigned by:

285DD5DEA96143A...

Delphine Bourrilly

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 587	44	1 543	
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	6 366 492	2 493 331	3 873 161	1 749 434
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	818 323		818 323	1 039 816
ACTIF IMMOBILISE	32 418 573	27 725 546	4 693 027	2 789 250
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	75 353 947	150 000	75 203 947	67 696 323
Autres créances	1 417 012		1 417 012	1 761 394
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	7 229 644		7 229 644	4 482 936
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 514 556		2 514 556	1 876 938
ACTIF CIRCULANT	86 515 159	150 000	86 365 159	75 817 591
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	118 933 732	27 875 546	91 058 186	78 606 841

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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 :)	295 868	-2 089
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	20 409 499	15 666 922
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	8 095 010	4 742 583
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	30 325 638	21 932 677
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 964 394	1 964 394
Provisions pour charges	2 569 376	4 895 240
PROVISIONS	4 533 770	6 859 634
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	14 684 994	22 421 337
Dettes fiscales et sociales	32 581 141	23 145 216
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 244 290	1 269 377
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	6 688 352	2 978 604
DETTES	56 198 777	49 814 534
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	91 058 185	78 606 845

A.T. KEARNEY
Société par actions simplifiée
Au capital de 1.000.000 d'euros
Siège social : 2, rue des Italiens
75009 Paris

394 527 899 R.C.S. PARIS

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2023**

TROISIÈME DÉCISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022)

L'associé unique, connaissance prise des termes du rapport de la Présidente, constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 font apparaître un bénéfice net comptable de 8.095.010 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 20.409.499 euros à 28.504.509 euros.

.../...

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

NEUVIÈME DÉCISION

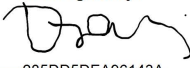
(Pouvoirs pour formalités)

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 décision est adoptée par l'associé unique.

* * *

Extrait certifié conforme à l'original.

DocuSigned by:

285DD5DEA96143A

Madame Delphine BOURRILLY
Présidente

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022

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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives 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.

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 29 juin 2023

Le commissaire aux comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Vianney Martin

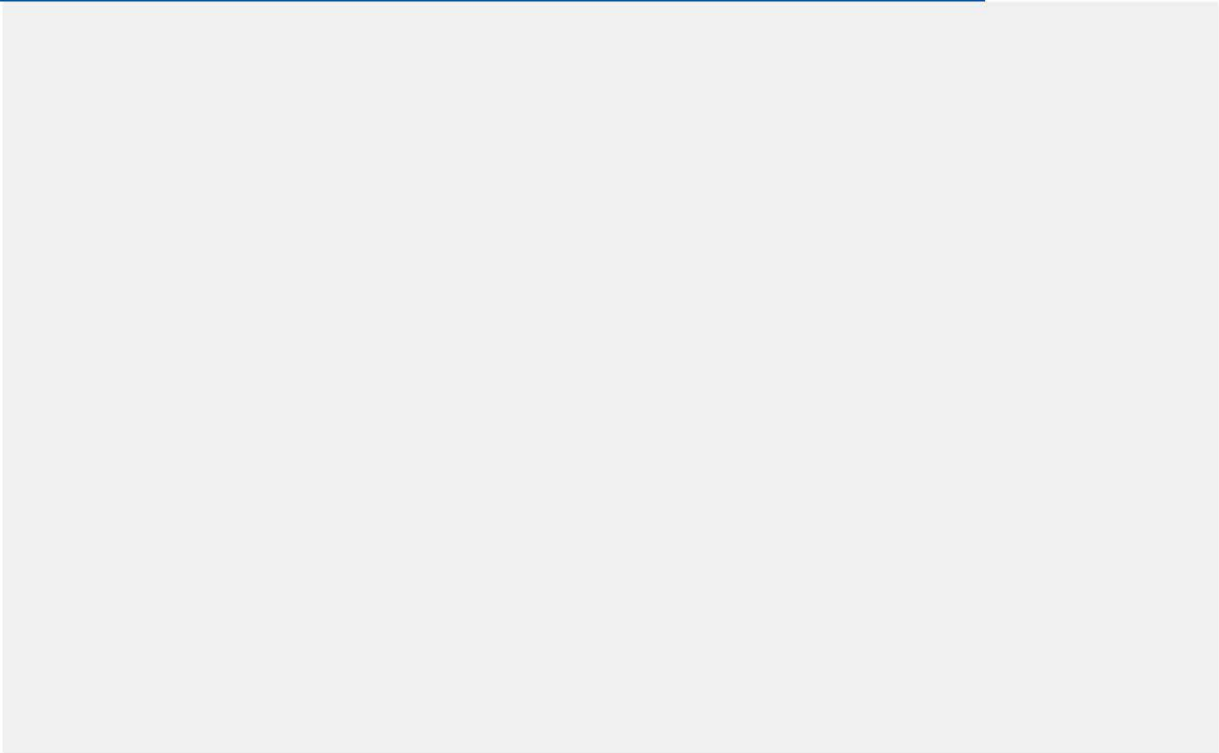
Associé

ATK Consolidé

2 rue des Italiens

75009 PARIS 9E

Comptes au 31/12/2022



- 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.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 587	44	1 543	
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	6 366 492	2 493 331	3 873 161	1 749 434
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	818 323		818 323	1 039 816
ACTIF IMMOBILISE	32 418 573	27 725 546	4 693 027	2 789 250
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	75 353 947	150 000	75 203 947	67 696 323
Autres créances	1 417 012		1 417 012	1 761 394
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	7 229 644		7 229 644	4 482 936
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 514 556		2 514 556	1 876 938
ACTIF CIRCULANT	86 515 159	150 000	86 365 159	75 817 591
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	118 933 732	27 875 546	91 058 186	78 606 841

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
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 :)	295 868	-2 089
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	20 409 499	15 666 922
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	8 095 010	4 742 583
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	30 325 638	21 932 677
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 964 394	1 964 394
Provisions pour charges	2 569 376	4 895 240
PROVISIONS	4 533 770	6 859 634
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	14 684 994	22 421 337
Dettes fiscales et sociales	32 581 141	23 145 216
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 244 290	1 269 377
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	6 688 352	2 978 604
DETTES	56 198 777	49 814 534
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	91 058 185	78 606 845

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	60 551 020	94 766 599	155 317 619	137 676 529
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	60 551 020	94 766 599	155 317 619	137 676 529
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 340 574	328 071
Autres produits			243 135	62 068
PRODUITS D'EXPLOITATION			157 901 328	138 066 668
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			85 467 137	74 935 353
Impôts, taxes et versements assimilés			1 479 278	1 203 824
Salaires et traitements			41 711 959	35 192 390
Charges sociales			14 942 760	15 062 336
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			405 286	265 354
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			150 000	
Dotations aux provisions			280 000	125 739
Autres charges			3 379 210	2 522 977
CHARGES D'EXPLOITATION			147 815 630	129 307 973
RESULTAT D'EXPLOITATION			10 085 698	8 758 695
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			50 621	20 158
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			50 621	20 158
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			505 306	180 999
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			505 306	180 999
RESULTAT FINANCIER			-454 685	-160 841
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			9 631 013	8 597 854

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	375	341
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	375	341
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		100 522
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	69	339 918
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 964 394
CHARGES EXCEPTIONNELLES	69	2 404 834
RESULTAT EXCEPTIONNEL	306	-2 404 493
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	750 000	502 000
Impôts sur les bénéfices	786 306	948 778
TOTAL DES PRODUITS	157 952 324	138 087 167
TOTAL DES CHARGES	149 857 311	133 344 584
BENEFICE OU PERTE	8 095 013	4 742 583

Annexes

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Le siège social de la société a été transféré au 2 rue des Italiens, 75009 Paris, avec effet au 1er septembre 2022.

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	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 2022, les charges constatées d'avance s'élèvent à 2.514.557€ et concernent les coûts d'assurance, de loyer, de parking et d'abonnements 2022.

Les produits constatés d'avance concernent de la production 2023 facturée en 2022 sur certaines missions clients et s'élèvent à 6.688.352€ en fin d'année 2022.

CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Le total des charges à payer au 31 décembre 2022 s'élève à 25 326 424€ et se décompose comme suit:

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés = 638 643€.
- Dettes fiscales et sociales = 24 687 781€.
- Autres dettes = 0 €.

Le total des produits à recevoir au 31 décembre 2022 s'élève à 33 401 057€ et se décompose comme suit:

- Clients et comptes rattachés = 33 309 066€,
- Autres créances = 91 991€.

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€ = 1,0589 USD
- Cours moyen de l'exercice: 1€ = 1,0539 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 2022.

Le cumul de la provision au 31 décembre 2022 s'élève à 2 112 732 € pour l'entité AT Kearney SAS et 456 644€ pour l'entité AT Kearney Abu Dabi.

La variation des engagements de retraite s'explique principalement par le changement dans la manière de modéliser la fin de carrière des partners et du changement du taux d'actualisation.

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

- Taux d'actualisation: 3.72%
- 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: 3%
- Tables de mortalité utilisées sont les dernières de l'INSEE disponibles (TV/TD 2016-2018)

AUTRES INFORMATIONS

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

- en € -	31/12/2021	Affectatio n du résultat	Résultat de l'exercice	Réserve de conversion	31/12/2022
Capital social	1 000 000				1 000 000
Réserve légale	514 547				514 547
Autres réserves	10 714				10 714
Report à nouveau	15 666 925	4 742 579			20 409 504
dont Réserve de conversion	-2089			297 957	295 868
Résultat	4 742 575	-4 742 579	8 095 010		8 095 006
Total Capitaux propres	21 932 672	0	8 095 010	297 957	30 325 639

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 : 50 621€
- Charges financières : 505 306€

IMPOT SUR LES SOCIETES

Avec un résultat fiscal bénéficiaire de 4 566 262€, l'impôt sur les sociétés en 2022 s'élève à 786 306€ 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 2022 donne un résultat positif de participation.

Le montant de la participation 2022 est de 750 000€.

EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen 2022 des deux entités est de 178 employés : 149 salariés au bureau de Paris et 29 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 COMPTES (CAC)

Les honoraires des CAC figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 49 700€ (44 300 € pour l'entité "Paris" et 5 400 € 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	25 273 075		
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.	2 613 167		2 019 289
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 926 344		36 591
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 539 511		2 055 880
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 039 816		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 039 816		
TOTAL GENERAL	30 852 402		2 055 880

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		39 317	25 233 758	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			4 632 456	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		228 899	1 734 036	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		228 899	6 366 492	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		221 493	818 323	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		221 493	818 323	
TOTAL GENERAL		489 709	32 418 573	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	25 232 171			25 232 171
Autres immobilisations incorporelles	40 904	44	40 904	44
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 273 075	44	40 904	25 232 215
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	1 223 916	486 450	205 903	1 504 463
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 566 160	146 315	723 607	988 868
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 790 076	632 765	929 510	2 493 331
TOTAL GENERAL	28 063 151	632 809	970 414	27 725 546

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 établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

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	1 964 394			1 964 394
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	4 895 240	14 709	2 340 573	2 569 376
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	6 859 634	14 709	2 340 573	4 533 770
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		150 000		150 000
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		150 000		150 000
TOTAL GENERAL	6 859 634	164 709	2 340 573	4 683 770
Dotations et reprises d'exploitation		430 000	2 340 574	
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	818 323		818 323
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	75 353 947	75 353 947	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	168 002	168 002	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	154 116	154 116	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	869 345	869 345	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	91 991	91 991	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	133 558	133 558	
Charges constatées d'avance	2 514 556	2 514 556	
TOTAL GENERAL	80 103 838	79 285 515	818 323

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	14 684 994	14 684 994		
Personnel et comptes rattachés	24 679 738	24 679 738		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 180 489	1 180 489		
Etat : impôt sur les bénéfices	50 085	50 085		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	6 391 290	6 391 290		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	279 539	279 539		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	773 720	773 720		
Autres dettes	1 470 570	1 470 570		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 688 352	6 688 352		
TOTAL GENERAL	56 198 777	56 198 777		

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	2 023 745		
Autres créances	1 417 015		
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	13 005 150		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			