

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 : 2002 B 08195
Numéro SIREN : 442 109 526
Nom ou dénomination : ARTHUR D.LITTLE SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 24/05/2023 sous le numéro de dépôt 23839

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

Edité le 28/12/2022

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	2 048 587	1 441 718	606 869	0,66	606 240	0,80
Autres immobilisations incorporelles					278 133	0,37
Autres immobilisations corporelles	64 938	63 309	1 629	0,00	36 045	0,05
Autres Participations	112 996 490	78 570 450	34 426 041	37,30	27 318 014	36,08
Prêts	8 003 968	7 087 195	916 773	0,99	1	0,00
Autres immobilisations financières	434 118		434 118	0,47	430 851	0,57
TOTAL (I)	123 548 102	87 162 672	36 385 430	39,42	28 669 285	37,87
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	13 152 684	631 110	12 521 573	13,57	8 985 379	11,87
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	127 064		127 064	0,14	35 218	0,05
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 055 622		1 055 622	1,14	150 925	0,20
. Autres	11 734 246		11 734 246	12,71	12 308 854	16,26
Disponibilités	29 039 043		29 039 043	31,46	23 911 034	31,58
Charges constatées d'avance	1 384 891		1 384 891	1,50	787 323	1,04
TOTAL (II)	56 493 550	631 110	55 862 440	60,52	46 178 733	60,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	54 616		54 616	0,06	864 326	1,14
TOTAL ACTIF (0 à V)	180 096 268	87 793 782	92 302 486	100,00	75 712 345	100,00

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2021		31/12/2020	
	(12 mois)		(12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 21 698 330)	21 698 330	23,51	21 698 330	28,66
Réserve légale	500 518	0,54	500 518	0,66
Report à nouveau	4 755 599	5,15	9 509 839	12,56
Résultat de l'exercice	2 146 156	2,33	-754 240	-0,99
Provisions réglementées	159 783	0,17	159 783	0,21
TOTAL (I)	29 260 386	31,70	31 114 230	41,10
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	54 616	0,06	864 326	1,14
Provisions pour charges	2 252 875	2,44	2 299 640	3,04
TOTAL (III)	2 307 491	2,50	3 163 966	4,18
Emprunts et dettes				
. Emprunts	2 678 027	2,90	1 904 184	2,52
. Découverts, concours bancaires			6 629	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	187	0,00	1 891	0,00
. Associés	42 286 588	45,81	32 688 610	43,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 879 001	13,95	5 842 291	7,72
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	670 131	0,73	422 786	0,56
. Organismes sociaux	382 917	0,41	269 094	0,36
. Etat, impôts sur les bénéfices	100 797	0,11		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	950 705	1,03	64 703	0,09
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 017	0,03	23 451	0,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82 861	0,09	195 000	0,26
Autres dettes	3 771	0,00	6 076	0,01
TOTAL (IV)	60 060 003	65,07	41 424 715	54,71
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	674 606	0,73	9 433	0,01
TOTAL PASSIF (I à V)	92 302 486	100,00	75 712 345	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Production vendue services	1 118 799	18 117 336	19 236 135	100,00	11 968 130	100,00	7 268 006	60,73	
Chiffres d'Affaires Nets	1 118 799	18 117 336	19 236 135	100,00	11 968 130	100,00	7 268 006	60,73	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			49 602	0,26	2 837	0,02	46 765	N/S	
Autres produits			0	0,00	262	0,00	-262	-100,00	
Total des produits d'exploitation (I)			19 285 737	100,26	11 971 228	100,03	7 314 508	61,10	
Autres achats et charges externes			13 518 279	70,28	7 979 457	66,67	5 538 822	69,41	
Impôts, taxes et versements assimilés			45 992	0,24	71 983	0,60	-25 991	-36,10	
Salaires et traitements			990 558	5,15	806 683	6,74	183 875	22,79	
Charges sociales			412 510	2,14	365 218	3,05	47 292	12,95	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			423 638	2,20	270 939	2,26	152 699	56,36	
Dotations aux provisions sur actif circulant			619 085	3,22			619 085	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges					7 957	0,07	-7 957	-100,00	
Autres charges			3 681 471	19,14	2 421 523	20,23	1 259 948	52,03	
Total des charges d'exploitation (II)			19 691 533	102,37	11 923 760	99,63	7 767 774	65,15	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-405 796	-2,10	47 468	0,40	-453 264	-954,87	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Produits financiers de participations			2 635 659	13,70	1 083 445	9,05	1 552 214	143,27	
Autres intérêts et produits assimilés			554	0,00	681	0,01	-127	-18,64	
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 828 965	25,10	3 217 502	26,88	1 611 463	50,08	
Différences positives de change			29 677	0,15	582 179	4,86	-552 502	-94,89	
Total des produits financiers (V)			7 494 855	38,96	4 883 807	40,81	2 611 048	53,46	
Dotations financières aux amortissements et provisions			4 545 831	23,63	3 591 724	30,01	954 107	26,56	
Intérêts et charges assimilés			69 472	0,36	74 956	0,63	-5 484	-7,31	
Différences négatives de change			226 803	1,18	430 176	3,59	-203 373	-47,27	
Total des charges financières (VI)			4 842 106	25,17	4 096 856	34,23	745 250	18,19	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			2 652 749	13,79	786 950	6,58	1 865 799	237,09	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			2 246 953	11,68	834 418	6,97	1 412 535	169,28	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					1 799	0,02	-1 799	-100,00	
Total des produits exceptionnels (VII)					1 799	0,02	-1 799	-100,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)									
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)					1 799	0,02	-1 799	-100,00	
Impôts sur les bénéfices (X)			100 797	0,52	1 590 457	13,29	-1 489 660	-93,65	
Total des Produits (I+III+V+VII)			26 780 592	139,22	16 856 834	140,85	9 923 758	58,87	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			24 634 437	128,06	17 611 074	147,15	7 023 362	39,88	
RÉSULTAT NET			2 146 156	11,16	-754 240	-6,29	2 900 396	384,55	
			<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>				

ARTHUR D. LITTLE SERVICES SAS
ANNEXE COMPTABLE DES COMPTES SOCIAUX

AU 31 DECEMBRE 2021

Société : ARTHUR D. LITTLE SERVICES SAS
Adresse : 7 place d'Iéna - 75116 Paris
Siret : 442 109 526

1. Faits marquants de l'exercice

1.1 Participations

Arthur D. Little Services a souscrit à une augmentation de capital par apport en numéraire au cours de l'année 2021 au profit de la filiale Arthur D. Little India pour un montant de 344.581 euros et au profit de Arthur D. Little US Holding à hauteur de 5.391.552 euros.

Elle souscrit au capital des nouvelles entités :

- Arthur D. Little Bahrein pour un montant de 1.131 euros ;
- Arthur D. Little Finland pour un montant de 600 euros ;
- Arthur D. Little Australie pour un montant de 62.473 euros.

1.2 Dépréciation des participations et comptes courants

Arthur D. Little Services SAS a procédé à des dotations et des reprises de provision sur les participations afin de refléter dans ses comptes la situation nette comptable de ces filiales. Ces dotations portent sur la société ADL Russie tandis que les reprises concernent les entités d'Allemagne, Suisse, Pays Bas, Belgique, Presans, Norvège. Compte tenu des incertitudes générées par la situation en Ukraine, la participation sur la filiale russe a été entièrement dépréciée.

1.3 Autres éléments significatifs

L'évènement COVID-19 constitue un évènement marquant de l'exercice 2021.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité, et ne remet pas en cause la continuité d'exploitation.

L'entreprise n'a pas eu recours aux aides de l'état et n'a pas subi des charges complémentaires.

La crise Ukrainienne et les sanctions qui visent la Russie ont impacté les comptes de la société. Une provision pour titres de 2.592.311 euros et une provision pour client douteux de 619.084 euros ont été comptabilisés dans les comptes annuels 2021.

2. Règles et méthodes comptables

2.1 Bases de préparation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice 2021 sont établis en euros dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, à jour du Comité de Règlementation Comptable intervenus depuis le règlement ANC 2014 et des méthodes d'évaluation décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2.2 Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe. Arthur D. Little Services SAS revoit ces estimations et appréciations de manière régulière pour prendre en compte l'expérience passée et les autres facteurs jugés pertinents au regard des conditions économiques.

Ces estimations, hypothèses ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existant à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité.

Ces estimations concernent principalement les provisions et les hypothèses retenues pour l'établissement des plans d'affaires utilisés pour la valorisation des titres de participation et de certains actifs incorporels fonds de commerce notamment.

2.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les licences et les logiciels. Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

2.3.1 Logiciels

Les logiciels correspondent à des logiciels achetés et créés.

Les logiciels créés destinés à usage interne ont été inscrits à l'actif car les conditions suivantes étaient respectées :

- le projet est clairement identifié et suivi de façon individualisée et fiable ;
- le projet a de sérieuses chances de réussite technique ;
- le projet a de sérieuses chances de rentabilité commerciale pour les logiciels destinés à être loués, vendus ou commercialisés ;
- la société manifeste son intention de produire, de commercialiser ou d'utiliser en interne les logiciels concernés ;
- les frais faisant l'objet d'activation sont ceux directs, internes et externes, engagés durant les phases d'analyse organique, de programmation, de tests, et pour le développement de ces logiciels.

Les amortissements sont calculés, suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 1 à 5 ans.

2.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles correspondent au matériel de bureau et au matériel informatique.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition, qui inclut tous les frais directement attribuables à l'immobilisation.

Les amortissements sont calculés principalement sur le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue :

- Matériel de bureau : 10 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans

2.5 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées des titres de participation et des prêts et créances à long terme.

La valeur brute des titres de participation et autres immobilisations financières figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition, qui inclut tous les frais directement attribuables à l'immobilisation.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise. Cette valeur est généralement déterminée en tenant compte d'une valorisation d'entreprise effectuée à partir des perspectives de rentabilité (*CA, EBIT, Cash-flow*, taux de croissance) basées sur les plans d'affaires. En l'absence de données disponibles sur ces agrégats la valeur d'usage correspond à la situation nette.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire ainsi définie est inférieure à la valeur d'acquisition.

Au titre de l'exercice 2021, nous retenons comme méthode la quote-part de la situation nette détenue comme valeur d'inventaire. Une provision complémentaire est constituée si l'analyse des perspectives de rentabilité s'avérait insuffisante. Dans ce cadre le cumul des dotations s'élève à 4.491 k€ tandis que les reprises s'élèvent à 3.965 k€.

2.6 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Concernant les comptes courants aux filiales, la valeur d'inventaire de ces créances suit la logique de dépréciation qui a été retenue pour les titres de participations.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale. Pour plus de détails, nous vous renvoyons au point 1.2.

2.7 Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond au montant des prestations de services réalisées par la société pour le compte des autres sociétés du Groupe (*management fees*).

La méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires et des coûts est fonction de la nature des prestations.

2.8 Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société 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.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour éteindre son obligation.

Les principales provisions pour risques et charges que la société est amenée à comptabiliser, incluent :

- les coûts estimés au titre de litiges, contentieux et actions en réclamation de la part de tiers ou d'anciens salariés ;
- les coûts estimés de restructurations.

2.9 Opérations en devises et écarts de conversion

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaieur au cours de fin d'exercice.

Les différences résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à ce dernier cours sont portées au bilan en écart de conversion pour les devises des pays hors Euro et les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risque.

2.10 Engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite

Conformément à la recommandation 2003-R01 du CNC, la société a adopté la méthode préférentielle de comptabilisation des engagements de départ à la retraite, qui consiste à comptabiliser dans ses comptes sociaux l'ensemble de ces engagements sous forme de provision.

A leur départ en retraite, les salariés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective.

Les engagements de retraite, basés sur la convention SYNTEC et les modalités de la loi Fillon, ont été évalués par le cabinet d'actuaire Aon Germany.

Ces provisions pour retraite correspondent aux droits acquis par les salariés dans le cadre des régimes conventionnels et légaux. Elles résultent d'un calcul actuariel.

Les engagements et charges afférents aux régimes à prestations définies sont évalués chaque année en appliquant la méthode des unités de crédit projetées et en tenant compte des conditions économiques suivantes :

- tables de mortalité : INSEE 15-17
- évolution des salaires : 2.25%
- rotation des effectifs : de 30% (20-24 ans) à 0% (> 50 ans)
- taux d'actualisation : 1.30%
- taux d'inflation : n.a.

2.11 Les provisions réglementées

La valeur brute des titres de participation et autres immobilisations financières figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition, qui inclut tous les frais directement attribuables à l'immobilisation.

Un amortissement dérogatoire est calculé sur les frais d'acquisition des titres de participation sur cinq ans à compter de la date d'acquisition.

2.12 Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Le Président a décidé d'arrêter toute activité en Russie dans le contexte actuel. La vente de la filiale vient d'être conclue au moment de la rédaction de ce rapport.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Autres immobilisations incorporelles	1 936 870		111 718
Matériel de bureau, informatique, mobilier	64 938		
TOTAL	2 001 808		111 718
Autres participations	107 260 792		5 800 337
Prêts et autres immobilisations financières	5 619 143		2 818 943
TOTAL	112 879 935		8 619 280
TOTAL GENERAL	114 881 742		8 730 998

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Autres immobilisations incorporelles			2 048 587	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			64 938	
TOTAL			2 113 525	
Autres participations	64 639		112 996 490	
Prêts et autres immobilisations financières			8 438 086	
TOTAL	64 639		121 434 577	
TOTAL GENERAL	64 639		123 548 102	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 052 496	389 221		1 441 718
Matériel de bureau, informatique, mobilier	28 893	34 417		63 309
TOTAL GENERAL	1 081 389	423 638		1 505 027

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Autres immobilisations incorporelles	389 221				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	34 417				
TOTAL GENERAL	423 638				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Amortissements dérogatoires	159 783			159 783
TOTAL Provisions réglementées	159 783			159 783
Pour pertes de change	864 326	54 616	864 326	54 616
Pour pensions et obligations	160 776		46 765	114 011
Pour impôts	2 138 864			2 138 864
TOTAL Provisions	3 163 966	54 616	911 091	2 307 491
Sur titres de participation	79 942 778	2 592 311	3 964 639	78 570 450
Sur autres immobilisations financières	5 188 291	1 898 904		7 087 195
Sur comptes clients	12 025	619 085		631 110
TOTAL Dépréciations	85 143 094	5 110 300	3 964 639	86 288 755
TOTAL GENERAL	88 466 843	5 164 916	4 875 730	88 756 029
- d'exploitation		619 085	46 765	
- financières		4 545 831	4 828 965	

Au 31 décembre 2020, une provision pour impôts de 2.138.864 euros a été constituée dans le cadre d'un contrôle fiscal. La société conteste la rectification et la discussion avec l'administration fiscale est toujours en cours.

Des reprises de provision pour titres pour un montant de 3.964.639 euros et des dotations de provision pour titres pour un montant de 2.592.311 ont été comptabilisé sur l'exercice. Les montants des reprises et dotations de provision ont été effectués en à hauteur des capitaux propres des sociétés.

La société a effectué une provision client douteux sur la créance de sa filiale en Russie pour un montant de 619.085 euros.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Prêts	8 003 968		8 003 968
Autres immobilisations financières	434 118		434 118
Clients douteux ou litigieux	633 467	633 467	
Autres créances clients	12 519 216	12 519 216	
- T.V.A	1 055 622	1 055 622	
Groupe et associés	9 595 022	9 595 022	
Débiteurs divers	2 266 287	2 266 287	
Charges constatées d'avance	1 384 891	1 384 891	
TOTAL GENERAL	35 892 593	27 454 507	8 438 086
Montant des prêts accordés dans l'exercice	2 815 676		

Débiteurs divers : dont 2.138.864 euros concerne le règlement de l'avis de recouvrement dans le cadre d'un contrôle fiscal. La société conteste la rectification et la discussion avec l'administration fiscale est toujours en cours.

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
- plus d'un an	2 678 027	989 539	1 688 488	
Emprunts et dettes financières divers	187	187		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 879 001	12 879 001		
Personnel et comptes rattachés	670 131	670 131		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	382 917	382 917		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéficiaires	100 797	100 797		
- T.V.A	950 705	950 705		
- Autres impôts et taxes	25 017	25 017		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82 861	82 861		
Groupe et associés	42 286 588	42 286 588		
Autres dettes	3 771	3 771		
TOTAL GENERAL	60 060 003	58 371 515	1 688 488	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 800 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 026 157			

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Participations	112 996 490		
Prêts	8 003 968		
Créances clients et comptes rattachés	13 130 140		
Autres créances	9 595 022		
Emprunts et dettes financières divers	42 286 588		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 013 701		
Produits de participation	2 388 868		
Autres produits financiers	246 791		
Reprise dépréciation titres	3 964 639		
Dotation dépréciation titres	2 592 311		
Dotation dépréciation prêts	1 898 904		

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Créances clients et comptes rattachés	196 440
TOTAL	196 440

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	187
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 430 494
Dettes fiscales et sociales	968 598
TOTAL	7 399 279

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 384 891	
TOTAL	1 384 891	

Ecarts de conversion en monnaie étrangère

NATURE DES ECARTS	ACTIF Montant	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	PASSIF Montant
- Sur créances	54 616		54 616	674 606
TOTAL	54 616		54 616	674 606

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 169 833	10,00
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 169 833	10,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	19 236 135
TOTAL	19 236 135

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 118 799
Etranger	18 117 336
TOTAL	19 236 135

Tableau des variations des capitaux propres

	01/01/2021	Augmentation Capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31 12 2021
Capital social	21 698 330						21 698 330
Reserve légale	500 518						500 518
Report à nouveau	9 509 839			(754 240)	(4 000 000)		4 755 599
Résultat de l'exercice	(754 240)			754 240		2 146 156	2 146 156
Provisions réglementées	159 783						159 783
Total capitaux propres	31 868 470					2 146 156	29 260 386

Détail des transferts de charges

	Montant
Avantage en nature voiture	2 837
TOTAL	2 837

Charges et produits exceptionnels

	Charges	Produits
Charges / produits d'exercices antérieurs	0	1.792
TOTAL		1 792

Variations des impôts différés ou latents

	01/01/2021 ACTIF	01/01/2021 PASSIF	Variations ACTIF	Variations PASSIF	31/12/2021 ACTIF	31/12/2021 PASSIF
Amortissements dérogatoires		159 783				159 783
Provision pour retraite		160 776	46 765			114 011
		320 559	46 765			273 794
Eléments à imputer : Déficit reportables fiscalement	7 336 114			1 380 367	5 955 747	
Total	7 336 114			1 380 367	5 955 747	

Effectif moyen 2021

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
TOTAL	4	

Effectif au 31 décembre 2021

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
TOTAL	3	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	11 200
TOTAL	11 200

Engagements hors bilan

La société, en commun avec la société de droit belge Arthur D.Little Partnership, dispose d'une ligne de crédit auprès d'un établissement bancaire de EUR 10.000.000. Cette ligne couvre notamment l'émission de (contre)garanties liées à l'activité de toutes les filiales. Au 31 décembre 2021, le montant non utilisé de la ligne s'élève à 1 718 141 euros.

Paielements minimaux des loyers bureaux : 122 196 euros

Paielement minimaux loyer véhicules de fonction : 3 545 euros

La société dispose également d'une ligne de crédit de garantie locative utilisée à hauteur de 67 500€ ; ainsi qu'une ligne de crédit de caisse, inutilisé à la date d'arrêté des états financiers.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

ARTHUR D LITTLE PARTNERSHIP SRL
56, rue des Colonies
1000 BRUXELLES
Belgique

Tableau des filiales et participations

FILIALES PARTICIPATIONS	Capital social	Reserves et report à nouveau	Taux détention	Valeur Brute des titres debut de periode	Valeur Brute des titres fin de periode	Valeur nette des titres	Prêt et avances consentis	Réserves	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividende encaissé dans l'exercice
ADL Ab	9.756	2.833.449	100%	11.000.000,00	11.000.000	4.200.000		2.833.449	16.095.970	1.245.985	972.200
ADL Gmbh	1.825.000	3.805.732	100%	38.855.817,80	38.855.818	7.500.000		3.805.732	32.368.970	1.892.297	
ADL Gmbh	96.796	556.086	100%	3.211.199,47	3.211.199	700.000		556.086	1.985.313	74.689	
ADL Ltd	119.008	2.011.082	100%	113.244,48	113.244	113.244		2.011.082	15.852.227	1.052.388	587.268
ADL Benelux nv	825.000	- 545.718	100%	2.000.000,00	2.000.000	400.001		- 545.718	4.042.959	159.934	
ADL Benelux sa	170.970	1.797.521	100%	9.000.000,00	9.000.000	2.800.000		1.797.521	11.396.266	892.362	
ADL SAS	60.240	2.739.069	100%	4.361.801,00	4.361.801	3.100.000		2.739.069	14.484.594	224.942	
ADL Spa	575.000	- 139.481	100%	6.501.705,00	6.501.705	1		- 139.481	15.729.708	449.242	
ADL SL	30.051	3.030.268	100%	4.172.191,00	4.172.191	3.020.000		3.030.268	8.830.679	11.427	
ADL Japan Inc	767.000	5.756.021	100%	5.000.000,00	5.000.000	5.000.000		5.756.021	54.931.927	4.704.300	829.400
ADL Yuhan Hosea	4.904.168	- 5.370.278	100%	6.854.364,27	6.854.364	1	1.778.560	- 5.370.278	1.984.716	- 662.075	
ADL Asia Pte	4.090.583	- 4.105.006	100%	358.137,77	358.138	1		- 4.105.006	6.419.883	- 162.617	
ADL Bhnd	211.936	- 534.020	100%	678.034,40	678.034	1		- 534.020	1.336.631	93.165	
ADL Saudi Arabia	235.446	2.674.224	95%	171.712,00	171.712	171.712		2.674.224	26.457.978	- 964.026	
ADL Middle East DMC	12.021	5.602.656	100%	10.461,56	10.462	10.462		5.602.656	33.740.018	1.028.385	
ADL Asia Pacific Pte	6.229.871	- 5.109.151	100%	7.199.372,58	7.199.373	1	4.209.693	- 5.109.151	773.360	- 179.299	
ADL India	845.596	- 503.474	100%	1.272.446,35	1.617.027	514.388		- 503.474	3.064.140	564.171	
ADL inc	5.394.666	- 2.606.594	100%	1.880.108,66	1.880.109	1		- 2.606.594	2.250.990	- 3.531.448	
ADL Levant	17.658	- 7.364	100%	16.286,64	16.287	16.287		- 7.364	45.361	- 69.412	
ADL Turkey	65.645	64.215	100%	372.592,12	372.592	372.592		64.215	5.076.035	621.862	
ADL Argentina	966	- 8.428	99%	6.003,00	6.003	6.003		- 8.428	535.990	33.149	
ADL Norway	10.011	3.464	100%	871.415,01	871.415	700.001		3.464	3.749.729	711.098	
ADL Iran	26	- 63.774		23,00	23	23		- 63.774	-	-	
ADL Thailand Holding	2.656	- 29.402	49%	2.723,01	2.723	2.723		- 29.402	-	524	
ADL Thailand	212.464	199.575	49%	25.569,84	25.570	25.570		199.575	4.859.633	594.054	
ADL Mexicana	4.321	74.933	99%	4.304,99	4.305	4.305		74.933	838.305	25.530	
ADL Russia	117	562.098	100%	2.592.311,12	2.592.311	-		562.098	3.551.510	377	
ADL Poland	282.799	- 161.595	100%	310.677,76	310.678	310.678		- 161.595	1.734.352	- 42.698	
ADLUS Holding	5.385.837	- 5.149	100%	1,00	5.391.553	5.391.553	7.063	- 5.149	-	- 78.236	
ADL Technology	1	- 551.603					2.008.652	- 551.603	592.465	- 1.455.143	
Presans	24.473	- 551.231	100%	416.000,00	351.361	-		- 551.231	891.208	109.648	
ADL Qatar	2.426	22.664	100%	2.287,86	2.288	2.288		22.664	1.604.471	128.822	
ADL US Partnership	1	-						-	-	74.515	
ADL Bahrein	1.174		100%		1.131	1.131			-		
Finland			100%		600	600			215.826	7.793	
ADL Australia	64.041		100%		62.473	62.473			72.737	- 3.264	
TOTAL	32.477.724	11.440.789		107.260.791,69	112.996.490	34.426.040	8.003.968	11.440.789	275.513.951	7.552.441	2.388.868

**PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt-deux,
Le 30 juin,
A 14h,

La société Arthur D. Little Partnership S.C.R.L., représentée par Monsieur Ignacio GARCIA ALVES, Associé Unique de la société Arthur D. Little Services S.A.S. (la « Société »), appelée, sur convocation du Président adressée conformément aux dispositions légales et statutaires, à délibérer au Siègne social, sur l'ordre du jour suivant :

- Examen des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 – Rapport de gestion du Président – Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

A pris les décisions ci-après.

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils ont été présentés et desquels il ressort un bénéfice de 2 146 155,72 euros, ainsi que des opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Associé Unique approuve également le montant des dépenses non déductibles de l'impôt sur les sociétés visées à l'article 39-4 du Code Général des impôts, qui s'élève à 9.991 euros.

Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels, décide d'affecter le résultat de l'exercice comme suit :

Arthur D Little

Résultat de l'exercice	2.146.155,72 euros
A la réserve légale	107 307,79 euros
Pour former un solde de Report à nouveau antérieur	<hr/> 2 038 847,93 euros 4.755.599,45 euros
Constituant un bénéfice distribuable de	6 794 447,38 euros
Distribution des dividendes	5 000 000,00 euros
Au compte « report à nouveau »	1 794 447,38 euros
S'élevant ainsi à 1 794 447,38 euros	

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- 4.000.000,00 euros de dividendes au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020

Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique prend acte qu'il n'a été conclu au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021 aucune convention visée à l'article L 227-10 du Code du Commerce.

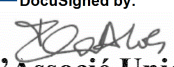
Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIEME DECISION

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des présentes décisions pour accomplir toutes formalités légales et de publicité.

Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique.

DocuSigned by:

 L'Associé Unique

Arthur D. Little Partnership S.C.R.L.
Représentée par M. Ignacio GARCIA ALVES



Arthur D. Little Services SAS
7 place d'Iéna
75116 Paris – France

**RAPPORT DE GESTION
AU 31 DECEMBRE 2021**



Monsieur Ignacio GARCIA ALVES, agissant en qualité de Président de la société ARTHUR D. LITTLE SERVICES, société par actions simplifiée au capital de 21 698 330 euros, ayant son siège social au 7 place d'Iéna à Paris 16ème, immatriculée sous le numéro 442 109 526 RCS Paris et ci-après désignée la « Société », a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de Commerce, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

I - ACTIVITE DE LA SOCIETE ET DE SES FILIALES

1.1 Activité opérationnelle de la société

La société a une activité de holding classique et une activité d'assistance et de conseil à l'ensemble des bureaux du réseau Arthur D. Little dans le monde, les principaux domaines d'intervention étant le management, la gestion des opérations, le marketing, la finance et la formation.

Le 30 Décembre 2011, la Société a été acquise par Arthur D. Little Partnership S.C.R.L, société de droit belge regroupant les managers du groupe Arthur D. Little.

1.2. Résultat de l'activité de la société ARTHUR D. LITTLE SERVICES

Le chiffre d'affaires HT 2021 s'est élevé à 19.236.135 euros (contre 11.968.130 euros au titre de l'exercice précédent).

Le total des produits d'exploitation, à 19.285.737 euros (contre 11.971.228 euros au titre de l'exercice précédent).

Quant aux charges d'exploitation de l'exercice, elles se sont élevées à 19.691.533 euros (contre 11.923.760 euros au titre de l'exercice précédent).

Le résultat d'exploitation ressort à - 405.796 euros (contre 47.468 euros au titre de l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2021, l'effectif salarié était de 3 personnes (contre 4 personnes au titre de l'exercice précédent).

Compte tenu d'un résultat financier de 2.652.749 euros (contre 786.950 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 2.246.953 euros (contre 834.418 euros pour l'exercice précédent).

Après prise en compte d'un résultat exceptionnel de 0 euros, et impôt sur les sociétés de 100.797 euros le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice net comptable de 2.146.156 euros (contre un déficit de 754.239 euros au titre de l'exercice précédent).

Au 31 décembre 2021, le total du bilan de la société s'élevait à 92.302.486 euros, contre 75.712.345 euros pour l'exercice précédent.



A l'actif, les immobilisations figurent pour une valeur nette de 36.385.430 euros, l'actif circulant représentant 28.669.285 euros.

Au passif, le montant des capitaux propres (résultat de la période inclus) s'inscrit pour 29.260.386 euros et le total des dettes - y compris les provisions pour risques et charges- pour 62.367.494 euros.

Les informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients mentionnés à l'article D.441-6 se résument comme suit :

Délais de paiements fournisseurs :

FOURNISSEURS						
	Article D. 441 I, 1° du Code de commerce :					
	Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	Non échu
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombres de factures concernées	36	11	5	29	81	69
Montant total des factures concernées (HT)	984 202	175 977	26 717	432 182	1 619 079	4 702 365
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (HT)	7,28%	1,30%	0,20%	3,20%	11,98%	34,79%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures exclues	0					
Montant total des factures exclues (TTC)	0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délai contractuel indiqué sur la facture					



Délais de paiement clients :

CLIENTS						
	Article D. 441 I, 2° du Code de commerce :					
	Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	Non échu
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombres de factures concernées	59	15	1	48	123	119
Montant total des factures concernées (HT)	659 350	292 047	-2 088	6 978 423	7 927 731	4 391 274
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (HT)	3,43%	1,52%	-0,01%	36,28%	41,21%	22,83%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre de factures exclues	0					
Montant total des factures exclues (TTC)	0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L 441-6 ou article L 441-3 du Code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délai contractuel 45 jours					

1.3. Résultat de l'activité des principales filiales.

Toutes les filiales ont une activité de conseil en stratégie, management et innovation. Elles agissent notamment dans les secteurs de l'automobile, les télécommunications, l'énergie et transport.

L'activité d'Arthur D. Little est donc étroitement liée au marché du conseil en stratégie. Ce marché est sensible aux tendances économiques, mais il est aussi soumis à des évolutions rapides notamment sous l'effet des innovations en termes d'offre et des fluctuations des demandes clients. Cependant, Arthur D. Little estime que la dispersion, aussi bien géographique que sectorielle, de ses clients et la segmentation de son offre constituent des facteurs d'atténuation de l'impact d'une dégradation de l'environnement économique dans un pays, sur un marché ou encore chez un client.

En 2021, l'activité a connu une croissance de l'ordre de 60,7%



2 – Activité en matière de Recherche et Développement

Néant

3 – Evolution prévisible de la situation de la société et perspectives d’avenir

Il n’est pas envisagé de modification particulière dans la mission et l’activité de la Société. Les perspectives de résultat pour 2022 sont étroitement liées aux performances des filiales.

4 – Evénements importants survenus entre la date de clôture de l’exercice et la date d’établissement du présent rapport

Le Président a décidé d’arrêter toute activité en Russie dans le contexte actuel. La vente de la filiale vient d’être conclue en juin 2022.

II – PRESENTATION DES COMPTES ET AFFECTATION DES RESULTATS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur. Les règles et méthodes retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du CGI, il est précisé que les comptes de l'exercice écoulé font ressortir un montant de 9.991 euros au titre des amortissements excédentaires et des dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du CGI.

Nous vous proposons d’affecter le résultat de l’exercice comme suit :

Résultat de l’exercice	2.146.155,72 euros
A la réserve légale	107 307,79 euros
	<hr/>
Pour former un solde de	2 038 847,93 euros
Report à nouveau antérieur	4.755.599,45 euros
Constituant un bénéfice distribuable de	6 794 447,38 euros

L’associé unique décidera du montant des dividendes distribués lors de l’assemblée générale du 30 juin 2022.

Conformément aux dispositions de l’article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- 4.000.000,00 euros de dividendes au titre de l’exercice clos le 31 décembre 2020



III – FILIALES ET PARTICIPATIONS

3.1 Etat des prises de participation dans des sociétés ayant leur siège social sur le territoire de la République Française et représentant plus de 1/20^e, 1/10^e, 1/5^e, 1/3, 1/2 du capital social ou des droits de vote de ces sociétés :

Au 31 décembre 2021, ARTHUR D. LITTLE SERVICES SAS détenait toujours 100% de sa filiale française ARTHUR D. LITTLE SAS.

Au 31 décembre 2021, ARTHUR D. LITTLE SERVICES SAS détenait toujours 100% de sa filiale française, la société PRESANS SAS.

3.2 Etat des autres prises de contrôle dans des sociétés ayant leur siège social sur le territoire de la République Française :

Néant

IV – INFORMATION CONCERNANT LE CAPITAL SOCIAL, LES PARTICIPATIONS CROISEES, L'AUTOCONTROLE

4.1 Identité des personnes physiques ou morales possédant plus du 20^{ème}, du 10^{ème}, des 3/20^e, du 5^{ème}, du 1/4, du 1/3, de la 1/2, des 2/3, des 18/20^e et 19/20^e du capital social ou des droits de vote aux Assemblées Générales.

La société Arthur D. Little Partnership SCRL créée par les dirigeants du Groupe Arthur D. Little a acquis 100% d'Arthur D. Little Services auprès d'Altran Technologies le 30 décembre 2011.

4.2 Acquisition et cession par la société de ses propres actions :

Néant

V – MANDATAIRES SOCIAUX

Par décision en date du 30 décembre 2011, le nouvel associé unique, Arthur D. Little Partnership SCRL a procédé à la modification des statuts, supprimé l'organe de gouvernance que constituait le Conseil de Direction et nommé en qualité de Président de la SAS Monsieur Ignacio Garcia Alves pour une durée indéterminée.


VI – COMMISSARIAT AUX COMPTES

Le mandat de commissariat aux comptes est attribué au cabinet Mazars à compter de l'exercice 2013.



VII – PRESENTATION DES RESOLUTIONS

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

DocuSigned by:

8F2E444EAB94436...

Le Président
Ignacio GARCIA ALVES



Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

ARTHUR D. LITTLE SERVICES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

ARTHUR D. LITTLE SERVICES

Société par actions simplifiée

RCS : Paris 442 109 526

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société ARTHUR D. LITTLE SERVICES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ARTHUR D. LITTLE SERVICES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La valeur d'utilité des titres de participations, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 34,4 millions d'euros en valeurs nettes. Les titres sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'usage selon les modalités décrites dans la note 2.5 « Immobilisations financières » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'usage et à revoir la valorisation d'entreprise effectuée à partir de la quote-part de situation nette détenue des filiales.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité 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 :

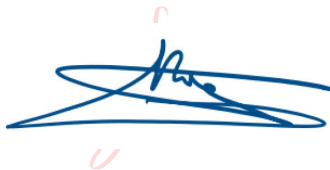
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 30 juin 2022



Robert AMOYAL
Associé

Bilan et Résultat

ARTHUR D LITTLE SERVICES

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	2 048 587,24	1 441 718,15	606 869,09	0,66	606 239,99	0,80
Autres immobilisations incorporelles					278 133,40	0,37
Autres immobilisations corporelles	64 937,71	63 308,72	1 628,99	0,00	36 044,99	0,05
Autres Participations	112 996 490,37	78 570 449,69	34 426 040,68	37,30	27 318 014,16	36,08
Prêts	8 003 967,97	7 087 195,05	916 772,92	0,99	0,76	0,00
Autres immobilisations financières	434 118,27		434 118,27	0,47	430 851,44	0,57
TOTAL (I)	123 548 101,56	87 162 671,61	36 385 429,95	39,42	28 669 284,74	37,87
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	13 152 683,65	631 110,19	12 521 573,46	13,57	8 985 379,31	11,87
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	127 063,63		127 063,63	0,14	35 218,31	0,05
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 055 622,44		1 055 622,44	1,14	150 925,20	0,20
. Autres	11 734 246,15		11 734 246,15	12,71	12 308 853,80	16,26
Disponibilités	29 039 043,42		29 039 043,42	31,46	23 911 033,79	31,58
Charges constatées d'avance	1 384 890,85		1 384 890,85	1,50	787 323,00	1,04
TOTAL (II)	56 493 550,14	631 110,19	55 862 439,95	60,52	46 178 733,41	60,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	54 616,00		54 616,00	0,06	864 326,46	1,14
TOTAL ACTIF (0 à V)	180 096 267,70	87 793 781,80	92 302 485,90	100,00	75 712 344,61	100,00

ARTHUR D LITTLE SERVICES

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 21 698 330,00)	21 698 330,00	23,51	21 698 330,00	28,66
Réserve légale	500 518,00	0,54	500 518,00	0,66
Report à nouveau	4 755 599,45	5,15	9 509 839,08	12,56
Résultat de l'exercice	2 146 155,72	2,33	-754 239,63	-0,99
Provisions réglementées	159 783,00	0,17	159 783,00	0,21
TOTAL(I)	29 260 386,17	31,70	31 114 230,45	41,10
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	54 616,00	0,06	864 326,46	1,14
Provisions pour charges	2 252 875,00	2,44	2 299 640,00	3,04
TOTAL (III)	2 307 491,00	2,50	3 163 966,46	4,18
Emprunts et dettes				
. Emprunts	2 678 027,17	2,90	1 904 183,90	2,52
. Découverts, concours bancaires			6 628,66	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	187,00	0,00	1 891,00	0,00
. Associés	42 286 588,35	45,81	32 688 610,42	43,17
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 879 000,93	13,95	5 842 291,32	7,72
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	670 131,16	0,73	422 785,73	0,56
. Organismes sociaux	382 916,60	0,41	269 093,77	0,36
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	100 797,00	0,11		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	950 704,89	1,03	64 702,92	0,09
. Autres impôts, taxes et assimilés	25 017,17	0,03	23 451,12	0,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82 861,00	0,09	195 000,00	0,26
Autres dettes	3 771,33	0,00	6 075,86	0,01
TOTAL(IV)	60 060 002,60	65,07	41 424 714,70	54,71
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	674 606,13	0,73	9 433,00	0,01
TOTAL PASSIF (I à V)	92 302 485,90	100,00	75 712 344,61	100,00

ARTHUR D LITTLE SERVICES

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Production vendue services	1 118 799,36	18 117 336,13	19 236 135,49	100,00	11 968 130,06	100,00	7 268 005		
Chiffres d'Affaires Nets	1 118 799,36	18 117 336,13	19 236 135,49	100,00	11 968 130,06	100,00	7 268 005		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			49 601,68	0,26	2 836,68	0,02	46 765	N/S	
Autres produits			0,17	0,00	261,61	0,00	-261	-100,00	
Total des produits d'exploitation (I)			19 285 737,34	100,26	11 971 228,35	100,03	7 314 509		
Autres achats et charges externes			13 518 279,31	70,28	7 979 456,57	66,67	5 538 823		
Impôts, taxes et versements assimilés			45 991,97	0,24	71 983,10	0,60	-25 992	-36,10	
Salaires et traitements			990 558,41	5,15	806 683,21	6,74	183 875	22,79	
Charges sociales			412 510,16	2,14	365 218,31	3,05	47 292	12,95	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			423 638,00	2,20	270 939,00	2,26	152 699	56,36	
Dotations aux provisions sur actif circulant			619 084,89	3,22			619 084	N/S	
Dotations aux provisions pour risques et charges					7 957,00	0,07	-7 957	-100,00	
Autres charges			3 681 470,58	19,14	2 421 523,07	20,23	1 259 947	52,03	
Total des charges d'exploitation (II)			19 691 533,32	102,37	11 923 760,26	99,63	7 767 773		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-405 795,98	-2,10	47 468,09	0,40	-453 263	-954,87	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Produits financiers de participations			2 635 658,85	13,70	1 083 444,86	9,05	1 552 214	143,27	
Autres intérêts et produits assimilés			554,06	0,00	681,14	0,01	-127	-18,64	
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 828 965,46	25,10	3 217 501,60	26,88	1 611 464	50,08	
Différences positives de change			29 676,54	0,15	582 179,03	4,86	-552 503	-94,89	
Total des produits financiers (V)			7 494 854,91	38,96	4 883 806,63	40,81	2 611 048	53,46	
Dotations financières aux amortissements et provisions			4 545 831,22	23,63	3 591 724,30	30,01	954 107	26,56	
Intérêts et charges assimilées			69 471,80	0,36	74 956,20	0,63	-5 485	-7,31	
Différences négatives de change			226 803,19	1,18	430 175,77	3,59	-203 372	-47,27	
Total des charges financières (VI)			4 842 106,21	25,17	4 096 856,27	34,23	745 250	18,19	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			2 652 748,70	13,79	786 950,36	6,58	1 865 798	237,09	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			2 246 952,72	11,68	834 418,45	6,97	1 412 534	169,28	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					1 798,92	0,02	-1 798	-100,00	
Total des produits exceptionnels (VII)					1 798,92	0,02	-1 798	-100,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)									
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)					1 798,92	0,02	-1 798	-100,00	
Impôts sur les bénéfices (X)			100 797,00	0,52	1 590 457,00	13,29	-1 489 660	-93,65	
Total des Produits (I+III+V+VII)			26 780 592,25	139,22	16 856 833,90	140,85	9 923 759		
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			24 634 436,53	128,06	17 611 073,53	147,15	7 023 363		
RÉSULTAT NET			2 146 155,72	11,16	-754 239,63	-6,29	2 900 394	384,55	
			<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>				

ARTHUR D. LITTLE SERVICES SAS
ANNEXE COMPTABLE DES COMPTES SOCIAUX
AU 31 DECEMBRE 2021

Société : ARTHUR D. LITTLE SERVICES SAS
Adresse : 7 place d'Iéna - 75116 Paris
Siret : 442 109 526

1. Faits marquants de l'exercice

1.1 Participations

Arthur D. Little Services a souscrit à une augmentation de capital par apport en numéraire au cours de l'année 2021 au profit de la filiale Arthur D. Little India pour un montant de 344.581 euros et au profit de Arthur D. Little US Holding à hauteur de 5.391.552 euros.

Elle souscrit au capital des nouvelles entités :

- Arthur D. Little Bahrein pour un montant de 1.131 euros ;
- Arthur D. Little Finland pour un montant de 600 euros ;
- Arthur D. Little Australie pour un montant de 62.473 euros.

1.2 Dépréciation des participations et comptes courants

Arthur D. Little Services SAS a procédé à des dotations et des reprises de provision sur les participations afin de refléter dans ses comptes la situation nette comptable de ces filiales. Ces dotations portent sur la société ADL Russie tandis que les reprises concernent les entités d'Allemagne, Suisse, Pays Bas, Belgique, Presans, Norvège. Compte tenu des incertitudes générées par la situation en Ukraine, la participation sur la filiale russe a été entièrement dépréciée.

1.3 Autres éléments significatifs

L'évènement COVID-19 constitue un évènement marquant de l'exercice 2021.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité, et ne remet pas en cause la continuité d'exploitation.

L'entreprise n'a pas eu recours aux aides de l'état et n'a pas subi des charges complémentaires.

La crise Ukrainienne et les sanctions qui visent la Russie ont impacté les comptes de la société. Une provision pour titres de 2.592.311 euros et une provision pour client douteux de 619.084 euros ont été comptabilisé dans les comptes annuels 2021.

2. Règles et méthodes comptables

2.1 Bases de préparation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice 2021 sont établis en euros dans le respect des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, à jour du Comité de Réglementation Comptable intervenus depuis le règlement ANC 2014 et des méthodes d'évaluation décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

2.2 Utilisation d'estimations

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir un impact sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe. Arthur D. Little Services SAS revoit ces estimations et appréciations de manière régulière pour prendre en compte l'expérience passée et les autres facteurs jugés pertinents au regard des conditions économiques.

Ces estimations, hypothèses ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existant à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler, dans le futur, différentes de la réalité.

Ces estimations concernent principalement les provisions et les hypothèses retenues pour l'établissement des plans d'affaires utilisés pour la valorisation des titres de participation et de certains actifs incorporels fonds de commerce notamment.

2.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les licences et les logiciels. Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

2.3.1 Logiciels

Les logiciels correspondent à des logiciels achetés et créés.

Les logiciels créés destinés à usage interne ont été inscrits à l'actif car les conditions suivantes étaient respectées :

- le projet est clairement identifié et suivi de façon individualisée et fiable ;
- le projet a de sérieuses chances de réussite technique ;
- le projet a de sérieuses chances de rentabilité commerciale pour les logiciels destinés à être loués, vendus ou commercialisés ;
- la société manifeste son intention de produire, de commercialiser ou d'utiliser en interne les logiciels concernés ;
- les frais faisant l'objet d'activation sont ceux directs, internes et externes, engagés durant les phases d'analyse organique, de programmation, de tests, et pour le développement de ces logiciels.

Les amortissements sont calculés, suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 1 à 5 ans.

2.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles correspondent au matériel de bureau et au matériel informatique.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition, qui inclut tous les frais directement attribuables à l'immobilisation.

Les amortissements sont calculés principalement sur le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue :

- Matériel de bureau : 10 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans

2.5 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées des titres de participation et des prêts et créances à long terme.

La valeur brute des titres de participation et autres immobilisations financières figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition, qui inclut tous les frais directement attribuables à l'immobilisation.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'usage pour l'entreprise. Cette valeur est généralement déterminée en tenant compte d'une valorisation d'entreprise effectuée à partir des perspectives de rentabilité (CA, EBIT, Cash-flow, taux de croissance) basées sur les plans d'affaires. En l'absence de données disponibles sur ces agrégats la valeur d'usage correspond à la situation nette.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire ainsi définie est inférieure à la valeur d'acquisition.

Au titre de l'exercice 2021, nous retenons comme méthode la quote-part de la situation nette détenue comme valeur d'inventaire. Une provision complémentaire est constituée si l'analyse des perspectives de rentabilité s'avérait insuffisante. Dans ce cadre le cumul des dotations s'élève à 4.491 k€ tandis que les reprises s'élèvent à 3.965 k€.

2.6 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Concernant les comptes courants aux filiales, la valeur d'inventaire de ces créances suit la logique de dépréciation qui a été retenue pour les titres de participations.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale. Pour plus de détails, nous vous renvoyons au point 1.2.

2.7 Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond au montant des prestations de services réalisées par la société pour le compte des autres sociétés du Groupe (*management fees*).

La méthode de reconnaissance du chiffre d'affaires et des coûts est fonction de la nature des prestations.

2.8 Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société 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.

L'estimation du montant figurant en provision correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour éteindre son obligation.

Les principales provisions pour risques et charges que la société est amenée à comptabiliser, incluent :

- les coûts estimés au titre de litiges, contentieux et actions en réclamation de la part de tiers ou d'anciens salariés ;
- les coûts estimés de restructurations.

2.9 Opérations en devises et écarts de conversion

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaletur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur au cours de fin d'exercice.

Les différences résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à ce dernier cours sont portées au bilan en écart de conversion pour les devises des pays hors Euro et les pertes latentes font l'objet d'une provision pour risque.

2.10 Engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite

Conformément à la recommandation 2003-R01 du CNC, la société a adopté la méthode préférentielle de comptabilisation des engagements de départ à la retraite, qui consiste à comptabiliser dans ses comptes sociaux l'ensemble de ces engagements sous forme de provision.

A leur départ en retraite, les salariés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective.

Les engagements de retraite, basés sur la convention SYNTEC et les modalités de la loi Fillon, ont été évalués par le cabinet d'actuaire Aon Germany.

Ces provisions pour retraite correspondent aux droits acquis par les salariés dans le cadre des régimes conventionnels et légaux. Elles résultent d'un calcul actuariel.

Les engagements et charges afférents aux régimes à prestations définies sont évalués chaque année en appliquant la méthode des unités de crédit projetées et en tenant compte des conditions économiques suivantes :

- tables de mortalité : INSEE 15-17
- évolution des salaires : 2.25%
- rotation des effectifs : de 30% (20-24 ans) à 0% (> 50 ans)
- taux d'actualisation : 1.30%
- taux d'inflation : n.a.

2.11 Les provisions réglementées

La valeur brute des titres de participation et autres immobilisations financières figurant au bilan est constituée par leur coût d'acquisition, qui inclut tous les frais directement attribuables à l'immobilisation.

Un amortissement dérogatoire est calculé sur les frais d'acquisition des titres de participation sur cinq ans à compter de la date d'acquisition.

2.12 Evénements significatifs postérieurs à la clôture

Le Président a décidé d'arrêter toute activité en Russie dans le contexte actuel. La vente de la filiale vient d'être conclue au moment de la rédaction de ce rapport.

SOMMAIRE

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

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

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ecart de conversion
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Tableau des variations des capitaux propres
- Détail des transferts de charges
- Variation des Impôts différés ou latents

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen 2021
- Effectif au 31 décembre 2021
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Engagements hors bilan
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Autres immobilisations incorporelles	1 936 870		111 718
Matériel de bureau, informatique, mobilier	64 938		
TOTAL	2 001 808		111 718
Autres participations	107 260 792		5 800 337
Prêts et autres immobilisations financières	5 619 143		2 818 943
TOTAL	112 879 935		8 619 280
TOTAL GENERAL	114 881 742		8 730 998

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Autres immobilisations incorporelles			2 048 587	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			64 938	
TOTAL			2 113 525	
Autres participations	64 639		112 996 490	
Prêts et autres immobilisations financières			8 438 086	
TOTAL	64 639		121 434 577	
TOTAL GENERAL	64 639		123 548 102	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 052 496	389 221		1 441 718
Matériel de bureau, informatique, mobilier	28 893	34 417		63 309
TOTAL GENERAL	1 081 389	423 638		1 505 027

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Autres immobilisations incorporelles	389 221				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	34 417				
TOTAL GENERAL	423 638				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Amortissements dérogatoires	159 783			159 783
TOTAL Provisions réglementées	159 783			159 783
Pour pertes de change	864 326	54 616	864 326	54 616
Pour pensions et obligations	160 776		46 765	114 011
Pour impôts	2 138 864			2 138 864
TOTAL Provisions	3 163 966	54 616	911 091	2 307 491
Sur titres de participation	79 942 778	2 592 311	3 964 639	78 570 450
Sur autres immobilisations financières	5 188 291	1 898 904		7 087 195
Sur comptes clients	12 025	619 085		631 110
TOTAL Dépréciations	85 143 094	5 110 300	3 964 639	86 288 755
TOTAL GENERAL	88 466 843	5 164 916	4 875 730	88 756 029
- d'exploitation		619 085	46 765	
- financières		4 545 831	4 828 965	

Au 31 décembre 2020, une provision pour impôts de 2.138.864 euros a été constituée dans le cadre d'un contrôle fiscal. La société conteste la rectification et la discussion avec l'administration fiscale est toujours en cours. Des reprises de provision pour titres pour un montant de 3.964.639 euros et des dotations de provision pour titres pour un montant de 2.592.311 ont été comptabilisé sur l'exercice. Les montants des reprises et dotations de provision ont été effectués à hauteur des capitaux propres des sociétés. La société a effectué une provision client douteux sur la créance de sa filiale en Russie pour un montant de 619.085 euros.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Prêts	8 003 968		8 003 968
Autres immobilisations financières	434 118		434 118
Clients douteux ou litigieux	633 467	633 467	
Autres créances clients	12 519 216	12 519 216	
- T.V.A	1 055 622	1 055 622	
Groupe et associés	9 595 022	9 595 022	
Débiteurs divers	2 266 287	2 266 287	
Charges constatées d'avance	1 384 891	1 384 891	
TOTAL GENERAL	35 892 593	27 454 507	8 438 086
Montant des prêts accordés dans l'exercice	2 815 676		

Débiteurs divers : dont 2.138.864 euros concerne le règlement de l'avis de recouvrement dans le cadre d'un contrôle fiscal. La société conteste la rectification et la discussion avec l'administration fiscale est toujours en cours.

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
- plus d'un an	2 678 027	989 539	1 688 488	
Emprunts et dettes financières divers	187	187		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 879 001	12 879 001		
Personnel et comptes rattachés	670 131	670 131		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	382 917	382 917		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéficiaires	100 797	100 797		
- T.V.A	950 705	950 705		
- Autres impôts et taxes	25 017	25 017		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82 861	82 861		
Groupe et associés	42 286 588	42 286 588		
Autres dettes	3 771	3 771		
TOTAL GENERAL	60 060 003	58 371 515	1 688 488	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 800 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 026 157			

Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société à un lien de participation	
Participations	112 996 490		
Prêts	8 003 968		
Créances clients et comptes rattachés	13 130 140		
Autres créances	9 595 022		
Emprunts et dettes financières divers	42 286 588		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 013 701		
Produits de participation	2 388 868		
Autres produits financiers	246 791		
Reprise dépréciation titres	3 964 639		
Dotations dépréciation titres	2 592 311		
Dotations dépréciation prêts	1 898 904		

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Créances clients et comptes rattachés	196 440
TOTAL	196 440

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	187
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 430 494
Dettes fiscales et sociales	968 598
TOTAL	7 399 279

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 384 891	
TOTAL	1 384 891	

Ecarts de conversion en monnaie étrangère

NATURE DES ECARTS	ACTIF Montant	Différence compensée par couverture de change	Provision pour perte de change	PASSIF Montant
- Sur créances	54 616		54 616	674 606
TOTAL	54 616		54 616	674 606

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 169 833	10,00
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	2 169 833	10,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations de services	19 236 135
TOTAL	19 236 135

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 118 799
Etranger	18 117 336
TOTAL	19 236 135

Tableau des variations des capitaux propres

	01/01/2021	Augmentation Capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31 12 2021
Capital social	21 698 330						21 698 330
Reserve légale	500 518						500 518
Report à nouveau	9 509 839			(754 240)	(4 000 000)		4 755 599
Résultat de l'exercice	(754 240)			754 240		2 146 156	2 146 156
Provisions réglementées	159 783						159 783
Total capitaux propres	31 868 470					2 146 156	29 260 386

Détail des transferts de charges

	Montant
Avantage en nature voiture	2 837
TOTAL	2 837

Charges et produits exceptionnels

	Charges	Produits
Charges / produits d'exercices antérieurs	0	0
TOTAL	0	0

Variations des impôts différés ou latents

	01/01/2021 ACTIF	01/01/2021 PASSIF	Variations ACTIF	Variations PASSIF	31/12/2021 ACTIF	31/12/2021 PASSIF
Amortissements dérogatoires		159 783				159 783
Provision pour retraite		160 776	46 765			114 011
		320 559	46 765			273 794
Eléments à imputer : Déficit reportable fiscalement	7 336 114			1 380 367	5 955 747	
Total	7 336 114			1 380 367	5 955 747	

Effectif moyen 2021

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
TOTAL	4	

Effectif au 31 décembre 2021

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
TOTAL	3	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	11 200
TOTAL	11 200

Engagements hors bilan

La société, en commun avec la société de droit belge Arthur D.Little Partnership, dispose d'une ligne de crédit auprès d'un établissement bancaire de EUR 10.000.000. Cette ligne couvre notamment l'émission de (contre)garanties liées à l'activité de toutes les filiales. Au 31 décembre 2021, le montant non utilisé de la ligne s'élève à 1 718 141 euros.

Paiements minimaux des loyers bureaux : 122 196 euros

Paiement minimaux loyer véhicules de fonction : 3 545 euros

La société dispose également d'une ligne de crédit de garantie locative utilisée à hauteur de 67 500€ ; ainsi qu'une ligne de crédit de caisse, inutilisé à la date d'arrêté des états financiers.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

ARTHUR D LITTLE PARTNERSHIP SRL
56, rue des Colonies
1000 BRUXELLES
Belgique

Tableau des filiales et participations

FILIALES PARTICIPATIONS	Capital social	Reserves et report à nouveau	Taux détention	Valeur Brute des titres debut de periode	Valeur Brute des titres fin de periode	Valeur nette des titres	Prêt et avances consentis	Réserves	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividende encaissé dans l'exercice
ADL Ab	9.756	2.833.449	100%	11.000.000,00	11.000.000	4.200.000		2.833.449	16.095.970	1.245.985	972.200
ADL Gmbh	1.825.000	3.805.732	100%	38.855.817,80	38.855.818	7.500.000		3.805.732	32.368.970	1.892.297	
ADL Gmbh	96.796	556.086	100%	3.211.199,47	3.211.199	700.000		556.086	1.985.313	74.689	
ADL Ltd	119.008	2.011.082	100%	113.244,48	113.244	113.244		2.011.082	15.852.227	1.052.388	587.268
ADL Benelux nv	825.000	- 545.718	100%	2.000.000,00	2.000.000	400.001		- 545.718	4.042.959	159.934	
ADL Benelux sa	170.970	1.797.521	100%	9.000.000,00	9.000.000	2.800.000		1.797.521	11.396.266	892.362	
ADL SAS	60.240	2.739.069	100%	4.361.801,00	4.361.801	3.100.000		2.739.069	14.484.594	224.942	
ADL Spa	575.000	- 139.481	100%	6.501.705,00	6.501.705	1		- 139.481	15.729.708	449.242	
ADL SL	30.051	3.030.268	100%	4.172.191,00	4.172.191	3.020.000		3.030.268	8.830.679	11.427	
ADL Japan Inc	767.000	5.756.021	100%	5.000.000,00	5.000.000	5.000.000		5.756.021	54.931.927	4.704.300	829.400
ADL Yuhan Hosea	4.904.168	- 5.370.278	100%	6.854.364,27	6.854.364	1	1.778.560	- 5.370.278	1.984.716	- 662.075	
ADL Asia Pte	4.090.583	- 4.105.006	100%	358.137,77	358.138	1		- 4.105.006	6.419.883	- 162.617	
ADL Bhnd	211.936	- 534.020	100%	678.034,40	678.034	1		- 534.020	1.336.631	93.165	
ADL Saudi Arabia	235.446	2.674.224	95%	171.712,00	171.712	171.712		2.674.224	26.457.978	- 964.026	
ADL Middle East DMC	12.021	5.602.656	100%	10.461,56	10.462	10.462		5.602.656	33.740.018	1.028.385	
ADL Asia Pacific Pte	6.229.871	- 5.109.151	100%	7.199.372,58	7.199.373	1	4.209.693	- 5.109.151	773.360	- 179.299	
ADL India	845.596	- 503.474	100%	1.272.446,35	1.617.027	514.388		- 503.474	3.064.140	564.171	
ADL inc	5.394.666	- 2.606.594	100%	1.880.108,66	1.880.109	1		- 2.606.594	2.250.990	- 3.531.448	
ADL Levant	17.658	- 7.364	100%	16.286,64	16.287	16.287		- 7.364	45.361	- 69.412	
ADL Turkey	65.645	64.215	100%	372.592,12	372.592	372.592		64.215	5.076.035	621.862	
ADL Argentina	966	- 8.428	99%	6.003,00	6.003	6.003		- 8.428	535.990	33.149	
ADL Norway	10.011	3.464	100%	871.415,01	871.415	700.001		3.464	3.749.729	711.098	
ADL Iran	26	- 63.774		23,00	23	23		- 63.774	-	-	
ADL Thailand Holding	2.656	- 29.402	49%	2.723,01	2.723	2.723		- 29.402	-	524	
ADL Thailand	212.464	199.575	49%	25.569,84	25.570	25.570		199.575	4.859.633	594.054	
ADL Mexicana	4.321	74.933	99%	4.304,99	4.305	4.305		74.933	838.305	25.530	
ADL Russia	117	562.098	100%	2.592.311,12	2.592.311	-		562.098	3.551.510	377	
ADL Poland	282.799	- 161.595	100%	310.677,76	310.678	310.678		- 161.595	1.734.352	- 42.698	
ADLUS Holding	5.385.837	- 5.149	100%	1,00	5.391.553	5.391.553	7.063	- 5.149	-	- 78.236	
ADL Technology	1	- 551.603					2.008.652	- 551.603	592.465	- 1.455.143	
Presans	24.473	- 551.231	100%	416.000,00	351.361	-		- 551.231	891.208	109.648	
ADL Qatar	2.426	22.664	100%	2.287,86	2.288	2.288		22.664	1.604.471	128.822	
ADL US Partnership	1	-						-	-	74.515	
ADL Bahrein	1.174		100%		1.131	1.131			-		
Finland			100%		600	600			215.826	7.793	
ADL Australia	64.041		100%		62.473	62.473			72.737	- 3.264	
TOTAL	32.477.724	11.440.789		107.260.791,69	112.996.490	34.426.040	8.003.968	11.440.789	275.513.951	7.552.441	2.388.868