

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 04/04/2022 sous le numéro de dépôt 32022



20220320222020

DATE DEPOT : 04/04/2022

N° DE DEPOT : 32022

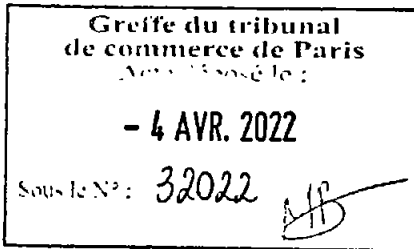
N° GESTION : 2002B08195

N° SIREN : 442109526

DENOMINATION : ARTHUR D.LITTLE SERVICES

ADRESSE : 7 Place d' Iéna 75116 Paris

MILLESIME : 2020



PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2021

L'an 2021 et le 30 septembre,
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 Siège social, sur l'ordre du jour suivant :

- Examen des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 – Rapport de gestion du Président – Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ;
- 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 2020 tels qu'ils ont été présentés et desquels il ressort une perte de 754.239,63 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	(754.239,63) euros
Distribution des dividendes	4.000.000,00 euros
Report à nouveau antérieur	9.509.839,08 euros
Au compte « report à nouveau » S'élevant ainsi à 4.755.599,45 euros	(4.754.239,63) euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

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 2020 aucune convention visée à l'article L 227-10 du Code du Commerce.

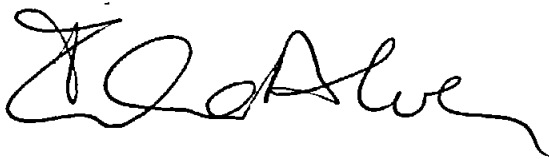
Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique.

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.



**L'Associé Unique
Arthur D. Little Partnership S.C.R.L.
Représentée par M. Ignacio GARCIA ALVES**

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Edité le 05/10/2021

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 658 736,14	1 052 496,15	606 239,99	0,80	846 658,59	1,21
Autres immobilisations incorporelles	278 133,40		278 133,40	0,37		
Autres immobilisations corporelles	64 937,71	28 892,72	36 044,99	0,05	46 430,58	0,07
Autres Participations	107 260 791,73	79 942 777,57	27 318 014,16	36,08	23 961 672,93	34,17
Prêts	5 188 291,71	5 188 290,95	0,76	0,00	1 173 212,79	1,67
Autres immobilisations financières	430 851,44		430 851,44	0,57	430 851,44	0,61
TOTAL (I)	114 881 742,13	86 212 457,39	28 669 284,74	37,87	26 458 826,33	37,73
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	8 997 404,61	12 025,30	8 985 379,31	11,87	8 349 539,44	11,91
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	35 218,31		35 218,31	0,05	40 072,66	0,06
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	150 925,20		150 925,20	0,20	562 871,81	0,80
. Autres	12 308 853,80		12 308 853,80	16,28	15 179 832,04	21,65
Disponibilités	23 911 033,79		23 911 033,79	31,58	18 497 488,24	26,38
Charges constatées d'avance	787 323,00		787 323,00	1,04	982 264,50	1,40
TOTAL (II)	46 190 758,71	12 025,30	46 178 733,41	60,99	43 612 068,69	62,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	864 326,46		864 326,46	1,14	47 041,00	0,07
TOTAL ACTIF (0 à V)	161 936 827,30	86 224 482,69	75 712 344,61	100,00	70 117 936,02	100,00

Certifié conforme

Paris, le 14 octobre 2021

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 21 698 330,00)	21 698 330,00	28,66	21 698 330,00	30,95
Réserve légale	500 518,00	0,66		
Report à nouveau	9 509 839,08	12,66	8 992 656,26	12,83
Résultat de l'exercice	-754 239,63	-0,99	1 017 700,82	1,45
Provisions réglementées	159 783,00	0,21	159 783,00	0,23
TOTAL (I)	31 114 230,45	41,10	31 868 470,08	45,45
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	864 326,46	1,14	47 041,00	0,07
Provisions pour charges	2 299 640,00	3,04	701 226,00	1,00
TOTAL (III)	3 163 966,46	4,18	748 267,00	1,07
Emprunts et dettes				
. Emprunts	1 904 183,90	2,52	2 369 780,39	3,38
. Découverts, concours bancaires	6 628,66	0,01	35,95	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	1 891,00	0,00	2 224,00	0,00
. Associés	32 688 610,42	43,17	28 356 098,58	40,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 842 291,32	7,72	5 164 757,17	7,37
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	422 785,73	0,56	346 163,48	0,49
. Organismes sociaux	269 033,77	0,36	189 141,65	0,27
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	64 702,92	0,09	378 727,45	0,54
. Autres impôts, taxes et assimilés	23 451,12	0,03	17 004,31	0,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	195 000,00	0,26		
Autres dettes	6 075,86	0,01	5 911,00	0,01
TOTAL (IV)	41 424 714,70	54,71	36 829 843,98	52,53
Écart de conversion et différences d'évaluation passif	(V) 9 433,00	0,01	671 354,96	0,95
TOTAL PASSIF (I à V)	75 712 344,61	100,00	70 117 936,02	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Production vendue services	469 679,00	11 498 451,06	11 968 130,06	100,00	11 425 877,22	100,00	542 253	
Chiffres d'Affaires Nets	469 679,00	11 498 451,06	11 968 130,06	100,00	11 425 877,22	100,00	542 253	

Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	2 836,68	0,02	58 499,28	0,51	-55 663	-95,14	
Autres produits	261,61	0,00	1 493,43	0,01	-1 232	-82,51	
Total des produits d'exploitation (I)	11 971 228,35	100,03	11 485 869,93	100,53	485 359		
Autres achats et charges externes	7 979 456,57	66,67	7 896 262,39	69,11	83 194	1,05	
Impôts, taxes et versements assimilés	71 983,10	0,60	31 188,81	0,27	40 795	130,80	
Salaires et traitements	806 683,21	6,74	941 353,20	8,24	-134 670	-14,30	
Charges sociales	365 218,31	3,05	407 512,27	3,57	-42 294	-10,37	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	270 939,00	2,26	307 537,90	2,69	-36 598	-11,89	
Dotations aux provisions pour risques et charges	7 957,00	0,07			7 957	N/S	
Autres charges	2 421 523,07	20,23	2 080 650,44	18,21	340 873	16,38	
Total des charges d'exploitation (II)	11 923 760,26	99,63	11 664 505,01	102,09	259 255		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	47 468,09	0,40	-178 635,08	-1,55	226 103	126,67	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Produits financiers de participations	1 083 444,86	9,05	1 864 973,14	16,32	-781 529	-41,90	
Autres intérêts et produits assimilés	681,14	0,01	804,76	0,01	-123	-15,29	
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 217 501,60	26,88	3 216 388,46	28,15	1 113	0,03	
Différences positives de change	582 179,03	4,88	81 539,99	0,71	500 640	613,99	
Total des produits financiers (V)	4 883 806,63	40,81	5 163 706,35	45,19	-279 900	-5,41	
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 591 724,30	30,01	3 787 614,60	33,15	-195 890	-5,16	
Intérêts et charges assimilées	74 956,20	0,63	58 422,31	0,51	16 534	28,30	
Différences négatives de change	430 175,77	3,59	104 419,92	0,91	325 756	311,97	
Total des charges financières (VI)	4 096 856,27	34,23	3 950 456,83	34,57	146 400	3,71	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	786 950,36	6,59	1 213 249,52	10,62	-426 299	-35,13	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	834 418,45	6,97	1 034 614,44	9,08	-200 196	-19,34	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 798,92	0,02	8 587,43	0,08	-6 789	-79,05	
Total des produits exceptionnels (VII)	1 798,92	0,02	8 587,43	0,08	-6 789	-79,05	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			4 461,05	0,04	-4 461	-100,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			21 040,00	0,18	-21 040	-100,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)			25 501,05	0,22	-25 501	-100,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 798,92	0,02	-16 913,62	-0,14	18 711	110,63	
Impôts sur les bénéfices (X)	1 590 457,00	13,29			1 590 457	N/S	
Total des Produits (I+III+V+VII)	16 856 833,90	140,85	16 658 163,71	145,79	198 670		
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	17 611 073,53	147,15	15 640 462,89	136,89	1 970 611		
RÉSULTAT NET	-754 239,63	-6,29	1 017 700,82	8,91	-1 771 939	-174,10	
	<i>Perte</i>				<i>Bénéfice</i>		

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation sur 12 mois (12 / 12)	%

ARTHUR D LITTLE SERVICES

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 21 698 330,00)	21 698 330,00	28,55	21 698 330,00	30,95
Réserve légale	500 518,00	0,55		
Report à nouveau	9 509 839,08	12,55	8 992 656,26	12,83
Résultat de l'exercice	-754 239,53	-0,99	1 017 700,82	1,45
Provisions réglementées	159 783,00	0,21	159 783,00	0,23
TOTAL (I)	31 114 230,45	41,10	31 868 470,08	45,45
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	864 326,46	1,14	47 041,00	0,07
Provisions pour charges	2 299 640,00	3,04	701 226,00	1,00
TOTAL (III)	3 163 966,46	4,18	748 267,00	1,07
Emprunts et dettes				
. Emprunts	1 904 183,90	2,52	2 369 780,39	3,38
. Découverts, concours bancaires	6 628,66	0,01	35,95	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	1 891,00	0,00	2 224,00	0,00
. Associés	32 688 610,42	43,17	28 356 098,58	40,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 842 291,32	7,72	5 164 757,17	7,37
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	422 785,73	0,55	346 163,48	0,49
. Organismes sociaux	269 093,77	0,35	189 141,65	0,27
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	64 702,92	0,09	378 727,45	0,54
. Autres Impôts, taxes et assimilés	23 451,12	0,03	17 004,31	0,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	195 000,00	0,25		
Autres dettes	6 075,86	0,01	5 911,00	0,01
TOTAL (IV)	41 424 714,70	54,71	36 829 843,98	52,53
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V) 9 433,00	0,01	671 354,96	0,95
TOTAL PASSIF (I à V)	75 712 344,61	100,00	70 117 935,02	100,00

ARTHUR D LITTLE SERVICES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Production vendue services	469 679,00	11 498 451,06	11 968 130,06	100,00	11 425 877,22	100,00	542 253		
Chiffres d'Affaires Nets	469 679,00	11 498 451,06	11 968 130,06	100,00	11 425 877,22	100,00	542 253		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			2 836,68	0,02	58 499,28	0,51	-55 663	-93,14	
Autres produits			261,61	0,00	1 493,43	0,01	-1 232	-82,51	
Total des produits d'exploitation (I)			11 971 228,35	100,00	11 485 869,93	100,53	485 359		
Autres achats et charges externes			7 979 456,57	66,67	7 896 262,39	68,11	83 194	1,05	
Impôts, taxes et versements assimilés			71 983,10	0,60	31 188,81	0,27	40 795	130,60	
Salaires et traitements			808 683,21	6,74	941 353,20	8,24	-134 670	-14,30	
Charges sociales			365 218,31	3,05	407 512,27	3,57	-42 294	-10,37	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			270 939,00	2,26	307 537,90	2,69	-36 598	-11,89	
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 957,00	0,07			7 957	NS	
Autres charges			2 421 523,07	20,23	2 080 650,44	18,21	340 873	16,38	
Total des charges d'exploitation (II)			11 923 760,26	99,63	11 664 505,01	102,09	259 255		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			47 468,09	0,40	-178 635,08	-1,56	226 103	126,57	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Produits financiers de participations			1 083 444,86	9,05	1 864 973,14	16,32	-781 529	-41,90	
Autres intérêts et produits assimilés			681,14	0,01	804,76	0,01	-123	-15,29	
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 217 501,60	26,88	3 218 388,46	28,15	1 113	0,03	
Différences positives de change			582 179,03	4,86	81 539,99	0,71	500 640	613,99	
Total des produits financiers (V)			4 883 806,63	40,81	5 163 706,35	45,19	-279 900	-5,41	
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 591 724,30	30,01	3 787 614,60	33,15	-195 890	-5,16	
Intérêts et charges assimilés			74 956,20	0,63	58 422,31	0,51	16 534	28,30	
Différences négatives de change			430 175,77	3,59	104 419,92	0,91	325 756	311,97	
Total des charges financières (VI)			4 096 856,27	34,23	3 950 456,83	34,57	146 400	3,71	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			786 950,36	6,56	1 213 249,52	10,62	-426 299	-35,13	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			834 418,45	6,97	1 034 614,44	9,06	-200 196	-19,34	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 798,92	0,02	8 587,43	0,08	-6 789	-78,05	
Total des produits exceptionnels (VII)			1 798,92	0,02	8 587,43	0,08	-6 789	-78,05	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					4 461,05	0,04	-4 461	-100,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					21 040,00	0,18	-21 040	-100,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)					25 501,05	0,22	-25 501	-100,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			1 798,92	0,02	-16 913,62	-0,14	18 711	110,63	
Impôts sur les bénéfices (X)			1 590 457,00	13,29			1 590 457	NS	
Total des Produits (I+III+V+VII)			16 856 833,90	140,85	16 658 163,71	145,79	198 670		
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			17 611 073,53	147,15	15 640 462,89	136,88	1 970 611		
RÉSULTAT NET			-754 239,63	-6,29	1 017 700,82	8,91	-1 771 939	-174,10	
			<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>				

ARTHUR D LITTLE SERVICES

7 Place d'Iena 75116 PARIS

ARTHUR D LITTLE SERVICES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation sur 12 mois (12 / 12)	%

ARTHUR D. LITTLE SERVICES SAS
ANNEXE COMPTABLE DES COMPTES SOCIAUX
AU 31 DECEMBRE 2020

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 2020 au profit de la filiale Arthur D. Little Asia Pte pour un montant de 158.138 euros. Elle a acquis la société Presans pour un montant de 416.000 euros et a également souscrit au capital des nouvelles entités :

- Arthur D. Little Qatar pour un montant de 2.288 euros ;
- Arthur D. Little Poland pour un montant de 310.678 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 les entités de Malaisie, Singapour et France (Presans) tandis que les reprises concernent les entités de Suède, Allemagne, Belgique, France (Arthur D Little France), Espagne et Emirats Arabes Unis

1.3 Autres éléments significatifs Covid 19

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 et qui perdure en 2021 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur certaines activités de notre société depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile.

2. Règles et méthodes comptables

2.1 Bases de préparation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice 2020 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 2020, 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 2.727 k€ tandis que les reprises s'élèvent à 3.170 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'actuaies Aon Hewitt Switzerland.

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 11-13
- évolution des salaires : 1.50%
- rotation des effectifs : de 30% (20-24 ans) à 0% (> 50 ans)
- taux d'actualisation : 0.80%
- taux d'inflation : 1,25%

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

La crise sanitaire et économique du Covid-19 qui perdure a impacté l'activité des filiales mais, au moment de la rédaction de ce rapport, les prévisions budgétaires 2021, l'état de nos fonds propres et de la trésorerie permettent de justifier le maintien de l'hypothèse de continuité d'exploitation.

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
- Charges et produits exceptionnels
- Variation des Impôts différés ou latents

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen 2020
- Effectif au 31 décembre 2020
- 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	1 641 253		295 617
Matériel de bureau, informatique, mobilier	62 286		2 651
TOTAL	1 703 539		298 268
Autres participations	106 373 688		887 103
Prêts et autres immobilisations financières	4 766 180		852 963
TOTAL	111 139 868		1 740 066
TOTAL GENERAL	112 843 407		2 038 334

	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			1 936 870	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			64 938	
TOTAL			2 001 808	
Autres participations			107 260 792	
Prêts et autres immobilisations financières			5 619 143	
TOTAL			112 879 935	
TOTAL GENERAL			114 881 742	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Autres immobilisations incorporelles	794 594	257 902		1 052 496
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 856	13 037		28 893
TOTAL	810 450	270 939		1 081 389
TOTAL GENERAL	810 450	270 939		1 081 389

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Autres immobilisations incorporelles	257 902				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 037				
TOTAL	270 939				
TOTAL GENERAL	270 939				

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	47 041	864 326	47 041	864 326
Pour pensions et obligations	152 819	7 957		160 776
Pour impôts	548 407	1 590 457		2 138 864
TOTAL Provisions	748 267	2 462 740	47 041	3 163 966
Sur titres de participation	82 412 015	701 223	3 170 461	79 942 778
Sur autres immobilisations financières	3 162 116	2 026 175		5 188 291
Sur comptes clients	12 025			12 025
TOTAL Dépréciations	85 586 157	2 727 398	3 170 461	85 143 094
TOTAL GENERAL	86 494 207	5 598 414	3 217 502	86 876 386
- d'exploitation		7 957		
- financières		3 591 724	3 217 502	
- impôts		1 590 457		

Au 31 décembre 2017, une provision pour impôts de 548 407 euros a été constituée dans le cadre d'un contrôle fiscal. La société a réglé en 2020 l'avis de mise en recouvrement de 2.138.864 euros. Une provision complémentaire de 1.590.457 euros est comptabilisée dans l'exercice. 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 3.170.461 euros et des dotations de provision pour titres pour un montant de 701.223 ont été comptabilisé sur l'exercice. Les montants des reprises et dotations de provision ont été effectués en hauteur des capitaux propres des sociétés.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Prêts	5 188 292		5 188 292
Autres immobilisations financières	430 851		430 851
Clients douteux ou litigieux	14 382	14 382	
Autres créances clients	8 983 022	8 983 022	
- T.V.A	150 925	150 925	
Groupe et associés	10 169 990	10 169 990	
Débiteurs divers	2 174 082	2 174 082	
Charges constatées d'avance	787 323	787 323	
TOTAL GENERAL	27 898 868	22 279 725	5 619 143
Montant des prêts accordés dans l'exercice	936 392		

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
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	6 629	6 629		
- plus d'un an	1 904 184	940 016	964 168	
Emprunts et dettes financières divers	1 891	1 891		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 842 291	5 842 291		
Personnel et comptes rattachés	422 786	422 786		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	269 094	269 094		
- T.V.A	64 703	64 703		
- Autres impôts et taxes	23 451	23 451		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	195 000	195 000		
Groupe et associés	32 688 610	32 688 610		
Autres dettes	6 076	6 076		
TOTAL GENERAL	41 424 715	40 460 547	964 168	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	465 596			

Eléments 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 a un lien de participation	
Participations	107 260 792		
Prêts	5 188 292		
Créances clients et comptes rattachés	8 972 326		
Autres créances	10 169 990		
Emprunts et dettes financières divers	32 688 610		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 848 940		
Produits de participation	808 000		
Autres produits financiers	275 445		
Reprise dépréciation titres	3 170 461		
Dotations dépréciation titres	701 223		
Dotations dépréciation prêts	2 026 175		

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	1 891
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 342 544
Dettes fiscales et sociales	636 442
TOTAL	4 980 877

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	787 323	
TOTAL	787 323	

Ecart 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	864 326		864 326	9 433
TOTAL	864 326		864 326	9 433

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	11 968 130
TOTAL	11 968 130

Répartition par marché géographique	Montant
France	469 679
Etranger	11 498 451
TOTAL	11 968 130

Tableau des variations des capitaux propres

	01/01/2020	Augmentation Capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31 12 2020
Capital social	21 698 330						21 698 330
Reserve légale				500 518			500 518
Report à nouveau	8 992 656			517 183			9 509 839
Résultat de l'exercice	1 017 701			(1 017 701)		(754 240)	(754 240)
Provisions réglementées	159 783						159 783
Total capitaux propres	31 868 470					(754 240)	31 114 230

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		1.792
TOTAL		1 792

Variations des impôts différés ou latents

	01/01/2020 ACTIF	01/01/2020 PASSIF	Variations ACTIF	Variations PASSIF	31/12/2020 ACTIF	31/12/2020 PASSIF
Amortissements dérogatoires		159 783				159 783
Provision pour retraite		152 819		7 957		160 776
		312 602		7 957		320 559
Eléments à imputer : Déficit reportables fiscalement	6 333 962		1 002 152		7 333 114	
Total	6 333 962		1 002 152		7 333 114	

Effectif moyen 2020

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

Effectif au 31 décembre 2020

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

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

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 7.000.000. Cette ligne couvre notamment l'émission de (contre)garanties liées à l'activité de toutes les filiales. Au 31 décembre 2020, le montant non utilisé de la ligne s'élève à 0 euros.

Paie ment minimaux des loyers bureaux : 150.312 euros

Paie ment minimaux loyer véhicules de fonction : 6 210 euros

La société dispose également d'une ligne de crédit de garantie locative et de crédit de caisse, inutilisés à la date d'arrêté des états financiers.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

ARTHUR D LITTLE PARTNERSHIP SCRL
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	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividende encaissé dans l'exercice
ADL Ab	9 966	3 638 916	100%	11 000 000	11 000 000	4 200 000		10 333 423	580 003	
ADL Gmbh	1 825 000	2 423 847	100%	38 855 818	38 855 818	6 100 000		25 320 326	1 873 787	
ADL Gmbh	92 575	407 759	100%	3 211 199	3 211 199	200 000		3 466 622	124 081	
ADL Ltd	111 231	2 316 100	100%	113 244	113 244	113 244		12 218 745	119 716	
ADL Benelux nv	825 000	- 514 405	100%	2 000 000	2 000 000	1		32 355 527	- 55 336	
ADL Benelux sa	170 970	1 479 668	100%	9 000 000	9 000 000	1 900 000		6 454 103	317 852	
ADL SAS	60 240	3 077 421	100%	4 361 801	4 361 801	3 100 000		8 699 090	- 52 464	
ADL Spa	575 000	- 342 803	100%	6 501 705	6 501 705	1		15 082 265	213 874	
ADL SL	30 051	1 973 067	100%	4 172 191	4 172 191	3 020 000		10 359 497	1 057 202	
ADL Japan Inc	150 214	5 000 306	100%	5 000 000	5 000 000	5 000 000		39 583 643	2 442 869	808 000
ADL Yuhan Hosea	4 943 771	- 5 525 031	100%	6 854 364	6 854 364	1	1 751 916	2 550 913	- 58 490	
ADL Asia Pte	3 853 745	- 3 722 779	100%	200 000	358 138	1		4 272 744	- 144 554	
ADL Bhnd	217 614	- 240 991	100%	678 034	678 034	1		243 761	- 183 408	
ADL Saudi Arabia	217 315	3 086 283	95%	171 712	171 712	171 712		16 052 955	- 617 994	
ADL Middle East DMC	11 095	3 723 563	100%	10 462	10 462	10 462		21 544 874	1 927 348	
ADL Asia Pacific Pte	5 784 016	- 4 400 387	100%	7 199 373	7 199 373	1	2 499 984	820 479	- 284 975	
ADL India	1 075 819	- 949 664	100%	1 272 446	1 272 446	169 807		165 225	- 131 340	
ADL Inc	8 149	- 4 978 200	100%	1 880 109	1 880 109	1		15 090 169	3 556 302	
ADL Levant	16 299	- 23 912	100%	16 287	16 287	16 287		1 117 369	17 114	
ADL Turkey	109 732	165 997	100%	372 592	372 592	372 592		2 350 424	- 58 656	
ADL Argentina	1 091	- 6 003	99%	6 003	6 003	6 003		476 878	- 5 730	
ADL Norway	9 551	- 19 401	100%	871 415	871 415	1		986 093	2 977	
ADL Iran	24	- 47 148		23	23	23		-	- 11 715	
ADL Thailand Holding	2 723	- 30 740	49%	2 723	2 723	2 723		12 867	596	
ADL Thailand	239 416	- 25 260	49%	25 570	25 570	25 570		3 057 675	81 071	
ADL Mexicana	4 096	60 012	99%	4 305	4 305	4 305		1 146 639	11 018	
ADL Russia	109	954 283	100%	2 592 311	2 592 311	2 592 311		2 770 209	- 43 040	
ADL Poland	285 107		100%		310 678	310 678		1 345 834	- 136 684	
ADLUS Holding	1	- 24	100%	1	1	1		-	- 4 728	
ADL Technology	1	- 161 007	0%				936 392	1 331 775	- 1 243 584	
Presans	24 473	- 517 662	100%		416 000	-		734 537	- 33 569	
ADL Qatar	2 239		100%		2 288	2 288		784 184	20 919	
TOTAL	20 656 633	6 801 805		106 373 688	107 260 792	27 318 014	5 188 292	240 728 845	9 280 462	808 000

mazars

61, rue Henri Regnault
92075 PARIS LA DEFENSE CEDEX

ARTHUR D. LITTLE SERVICES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 2020 s'établit à 27,3 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 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.

Compte tenu de la mise à disposition tardive des derniers éléments juridiques, nous n'avons pas été en mesure d'émettre le présent rapport dans les délais impartis avant l'assemblée générale convoquée le 30 septembre 2021.

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 :

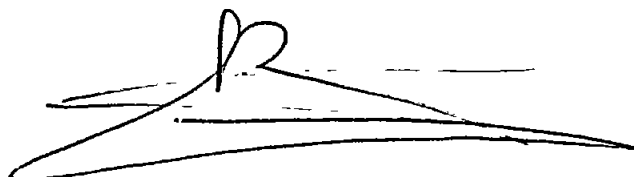
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 septembre 2021

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'R' followed by a long horizontal stroke that tapers to the right.

Robert Amoyal

Bilan et Résultat

ARTHUR D LITTLE SERVICES

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 658 736,14	1 052 496,15	606 239,99	0,80	846 658,59	1,21
Autres Immobilisations incorporelles	278 133,40		278 133,40	0,37		
Autres Immobilisations corporelles	64 937,71	28 892,72	36 044,99	0,05	46 430,58	0,07
Autres Participations	107 260 791,73	79 942 777,57	27 318 014,16	36,08	23 961 672,93	34,17
Prêts	5 188 291,71	5 188 290,95	0,76	0,00	1 173 212,79	1,67
Autres immobilisations financières	430 851,44		430 851,44	0,57	430 851,44	0,61
TOTAL (I)	114 881 742,13	86 212 457,39	28 669 284,74	37,87	26 458 826,33	37,73
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	8 997 404,61	12 025,30	8 985 379,31	11,87	8 349 539,44	11,91
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	35 218,31		35 218,31	0,05	40 072,66	0,08
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	150 925,20		150 925,20	0,20	562 871,81	0,80
. Autres	12 308 853,80		12 308 853,80	16,28	15 179 832,04	21,60
Disponibilités	23 911 033,79		23 911 033,79	31,58	18 497 488,24	26,38
Charges constatées d'avance	787 323,00		787 323,00	1,04	982 264,50	1,40
TOTAL (II)	46 190 758,71	12 025,30	46 178 733,41	60,99	43 612 068,69	62,20
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	864 326,46		864 326,46	1,14	47 041,00	0,07
TOTAL ACTIF (0 à V)	161 936 827,30	86 224 482,69	75 712 344,61	100,00	70 117 936,02	100,00

ARTHUR D LITTLE SERVICES

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2020		31/12/2019	
	(12 mois)		(12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 21 698 330,00)	21 698 330,00	26,56	21 698 330,00	30,95
Réserve légale	500 518,00	0,68		
Report à nouveau	9 509 839,08	12,56	8 992 656,28	12,83
Résultat de l'exercice	-754 239,63	-0,99	1 017 700,82	1,45
Provisions réglementées	159 783,00	0,21	159 783,00	0,23
TOTAL(I)	31 114 230,45	41,10	31 868 470,08	45,45
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	864 326,46	1,14	47 041,00	0,07
Provisions pour charges	2 299 640,00	3,04	701 226,00	1,00
TOTAL (III)	3 163 966,46	4,18	748 267,00	1,07
Emprunts et dettes				
. Emprunts	1 904 183,90	2,52	2 369 780,39	3,38
. Découverts, concours bancaires	6 628,66	0,01	35,95	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	1 891,00	0,00	2 224,00	0,00
. Associés	32 688 610,42	43,17	28 358 098,58	40,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 842 291,32	7,72	5 164 757,17	7,37
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	422 785,73	0,56	346 163,48	0,49
. Organismes sociaux	269 093,77	0,36	189 141,65	0,27
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	64 702,92	0,09	378 727,45	0,54
. Autres impôts, taxes et assimilés	23 451,12	0,03	17 004,31	0,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	195 000,00	0,26		
Autres dettes	6 075,86	0,01	5 911,00	0,01
TOTAL(IV)	41 424 714,70	54,71	36 829 843,98	52,53
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V) 9 433,00	0,01	671 354,96	0,96
TOTAL PASSIF (I à V)	75 712 344,61	100,00	70 117 936,02	100,00

ARTHUR D LITTLE SERVICES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Production vendue services	469 679,00	11 498 451,06	11 968 130,08	100,00	11 425 877,22	100,00	542 253		
Chiffres d'Affaires Nets	469 679,00	11 498 451,06	11 968 130,08	100,00	11 425 877,22	100,00	542 253		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			2 836,68	0,02	58 499,28	0,51	-55 663	-95,14	
Autres produits			261,61	0,00	1 493,43	0,01	-1 232	-82,51	
Total des produits d'exploitation (I)			11 971 228,35	100,00	11 485 869,93	100,53	485 359		
Autres achats et charges externes			7 879 456,57	66,67	7 896 262,39	69,11	83 194	1,06	
Impôts, taxes et versements assimilés			71 983,10	0,60	31 188,81	0,27	40 795	130,80	
Salaires et traitements			808 683,21	6,74	941 353,20	8,24	-134 670	-14,30	
Charges sociales			365 218,31	3,05	407 512,27	3,57	-42 294	-10,37	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			270 839,00	2,26	307 537,90	2,69	-36 598	-11,89	
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 857,00	0,07			7 957	N/S	
Autres charges			2 421 523,07	20,23	2 080 650,44	18,21	340 873	16,39	
Total des charges d'exploitation (II)			11 923 760,26	99,63	11 664 505,01	102,09	259 255		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			47 468,09	0,40	-178 635,08	-1,55	226 103	126,57	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Produits financiers de participations			1 083 444,88	9,05	1 864 973,14	16,32	-781 529	-41,60	
Autres Intérêts et produits assimilés			681,14	0,01	804,78	0,01	-123	-15,29	
Reprises sur provisions et transferts de charges			3 217 501,60	26,98	3 216 388,46	28,13	1 113	0,03	
Différences positives de change			582 179,03	4,86	81 539,99	0,71	500 640	813,99	
Total des produits financiers (V)			4 883 806,63	40,81	5 163 706,35	45,19	-279 900	-5,41	
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 591 724,30	30,01	3 787 614,60	33,16	-195 890	-5,18	
Intérêts et charges assimilés			74 856,20	0,63	58 422,31	0,51	18 534	28,30	
Différences négatives de change			430 175,77	3,58	104 419,92	0,91	325 756	311,87	
Total des charges financières (VI)			4 096 856,27	34,23	3 950 456,83	34,57	146 400	3,71	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			786 950,36	6,58	1 213 249,52	10,62	-426 299	-35,13	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			834 418,45	6,97	1 034 614,44	9,06	-200 196	-19,34	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 798,92	0,02	8 587,43	0,08	-6 789	-79,05	
Total des produits exceptionnels (VII)			1 798,92	0,00	8 587,43	0,08	-6 789	-79,00	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					4 461,05	0,04	-4 461	-100,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					21 040,00	0,18	-21 040	-100,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)					25 501,05	0,22	-25 501	-100,00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			1 798,92	0,02	-16 913,62	-0,14	18 711	110,63	
Impôts sur les bénéfices (X)			1 590 457,00	13,29			1 590 457	N/S	
Total des Produits (I+III+V+VII)			16 856 833,90	140,85	16 658 163,71	145,79	198 670		
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			17 611 073,53	147,16	15 640 462,89	136,89	1 970 611		
RÉSULTAT NET			-754 239,63	-6,29	1 017 700,82	8,91	-1 771 939	-174,10	
			<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>				

ARTHUR D LITTLE SERVICES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation sur 12 mois (12 / 12)	%

ARTHUR D. LITTLE SERVICES SAS
. ANNEXE COMPTABLE DES COMPTES SOCIAUX

AU 31 DECEMBRE 2020

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 2020 au profit de la filiale Arthur D. Little Asia Pte pour un montant de 158.138 euros.

Elle a acquis la société Presans pour un montant de 416.000 euros et a également souscrit au capital des nouvelles entités :

- Arthur D. Little Qatar pour un montant de 2.288 euros ;
- Arthur D. Little Poland pour un montant de 310.678 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 les entités de Malaisie, Singapour et France (Presans) tandis que les reprises concernent les entités de Suède, Allemagne, Belgique, France (Arthur D Little France), Espagne et Emirats Arabes Unis

1.3 Autres éléments significatifs Covid 19

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 et qui perdure en 2021 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur certaines activités de notre société depuis le 1er janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile.

2. Règles et méthodes comptables

2.1 Bases de préparation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice 2020 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 2020, 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 2.727 k€ tandis que les reprises s'élèvent à 3.170 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 contrevaleur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaleur 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 Hewitt Switzerland.

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 11-13
- évolution des salaires : 1.50%
- rotation des effectifs : de 30% (20-24 ans) à 0% (> 50 ans)
- taux d'actualisation : 0.80%
- taux d'inflation : 1,25%

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

La crise sanitaire et économique du Covid-19 qui perdure a impacté l'activité des filiales mais, au moment de la rédaction de ce rapport, les prévisions budgétaires 2021, l'état de nos fonds propres et de la trésorerie permettent de justifier le maintien de l'hypothèse de continuité d'exploitation.

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
- Charges et produits exceptionnels
- Variation des Impôts différés ou latents

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen 2020
- Effectif au 31 décembre 2020
- 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	1 641 253		295 617
Matériel de bureau, informatique, mobilier	62 286		2 651
TOTAL	1 703 539		298 268
Autres participations	106 373 688		887 103
Prêts et autres immobilisations financières	4 766 180		852 963
TOTAL	111 139 868		1 740 066
TOTAL GENERAL	112 843 407		2 038 334

	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			1 936 870	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			64 938	
TOTAL			2 001 808	
Autres participations			107 260 792	
Prêts et autres immobilisations financières			5 619 143	
TOTAL			112 879 935	
TOTAL GENERAL			114 881 742	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Autres immobilisations incorporelles	794 594	257 902		1 052 496
Matériel de bureau, informatique, mobilier	15 856	13 037		28 893
TOTAL	810 450	270 939		1 081 389
TOTAL GENERAL	810 450	270 939		1 081 389

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Autres immobilisations incorporelles	257 902				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 037				
TOTAL	270 939				
TOTAL GENERAL	270 939				

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	47 041	864 326	47 041	864 326
Pour pensions et obligations	152 819	7 957		160 776
Pour impôts	548 407	1 590 457		2 138 864
TOTAL Provisions	748 267	2 462 740	47 041	3 163 966
Sur titres de participation	82 412 015	701 223	3 170 461	79 942 778
Sur autres immobilisations financières	3 162 116	2 026 175		5 188 291
Sur comptes clients	12 025			12 025
TOTAL Dépréciations	85 586 157	2 727 398	3 170 461	85 143 094
TOTAL GENERAL	86 494 207	5 598 414	3 217 502	86 876 386
- d'exploitation		7 957		
- financières		3 591 724	3 217 502	
- impôts		1 590 457		

Au 31 décembre 2017, une provision pour impôts de 548 407 euros a été constituée dans le cadre d'un contrôle fiscal. La société a réglé en 2020 l'avis de mise en recouvrement de 2.138.864 euros. Une provision complémentaire de 1.590.457 euros est comptabilisée dans l'exercice. 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 3.170.461 euros et des dotations de provision pour titres pour un montant de 701.223 ont été comptabilisé sur l'exercice. Les montants des reprises et dotations de provision ont été effectués en hauteur des capitaux propres des sociétés.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Prêts	5 188 292		5 188 292
Autres immobilisations financières	430 851		430 851
Clients douteux ou litigieux	14 382	14 382	
Autres créances clients	8 983 022	8 983 022	
- T.V.A	150 925	150 925	
Groupe et associés	10 169 990	10 169 990	
Débiteurs divers	2 174 082	2 174 082	
Charges constatées d'avance	787 323	787 323	
TOTAL GENERAL	27 898 868	22 279 725	5 619 143
Montant des prêts accordés dans l'exercice	936 392		

Débiteurs divers : dont 2.138.864 euros concerne le règlement de l'avis de recouvrement dans le cadre d'un contrôle fiscale. 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
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	6 629	6 629		
- plus d'un an	1 904 184	940 016	964 168	
Emprunts et dettes financières divers	1 891	1 891		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 842 291	5 842 291		
Personnel et comptes rattachés	422 786	422 786		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	269 094	269 094		
- T.V.A	64 703	64 703		
- Autres impôts et taxes	23 451	23 451		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	195 000	195 000		
Groupe et associés	32 688 610	32 688 610		
Autres dettes	6 076	6 076		
TOTAL GENERAL	41 424 715	40 460 547	964 168	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	465 596			

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	107 260 792		
Prêts	5 188 292		
Créances clients et comptes rattachés	8 972 326		
Autres créances	10 169 990		
Emprunts et dettes financières divers	32 688 610		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 848 940		
Produits de participation	808 000		
Autres produits financiers	275 445		
Reprise dépréciation titres	3 170 461		
Dotation dépréciation titres	701 223		
Dotation dépréciation prêts	2 026 175		

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	1 891
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 342 544
Dettes fiscales et sociales	636 442
TOTAL	4 980 877

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	787 323	
TOTAL	787 323	

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	864 326		864 326	9 433
TOTAL	864 326		864 326	9 433

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	11 968 130
TOTAL	11 968 130

Répartition par marché géographique	Montant
France	469 679
Etranger	11 498 451
TOTAL	11 968 130

Tableau des variations des capitaux propres

	01/01/2020	Augmentation Capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31 12 2020
Capital social	21 698 330						21 698 330
Reserve légale				500 518			500 518
Report à nouveau	8 992 656			517 183			9 509 839
Résultat de l'exercice	1 017 701			(1 017 701)		(754 240)	(754 240)
Provisions réglementées	159 783						159 783
Total capitaux propres	31 868 470					(754 240)	31 114 230

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		1.792
TOTAL		1 792

Variations des impôts différés ou latents

	01/01/2020 ACTIF	01/01/2020 PASSIF	Variations ACTIF	Variations PASSIF	31/12/2020 ACTIF	31/12/2020 PASSIF
Amortissements dérogatoires		159 783				159 783
Provision pour retraite		152 819		7 957		160 776
		312 602		7 957		320 559
Eléments à imputer : Déficit reportables fiscalement	6 333 962		1 002 152		7 333 114	
Total	6 333 962		1 002 152		7 333 114	

Effectif moyen 2020

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

Effectif au 31 décembre 2020

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

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

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 7.000.000. Cette ligne couvre notamment l'émission de (contre)garanties liées à l'activité de toutes les filiales. Au 31 décembre 2020, le montant non utilisé de la ligne s'élève à 0 euros.

Paiement minimaux des loyers bureaux : 150.312 euros

Paiement minimaux loyer véhicules de fonction : 6 210 euros

La société dispose également d'une ligne de crédit de garantie locative et de crédit de caisse, inutilisés à la date d'arrêté des états financiers.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

ARTHUR D LITTLE PARTNERSHIP SCRL
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	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividende encaissé dans l'exercice
ADL Ab	9 966	3 638 916	100%	11 000 000	11 000 000	4 200 000		10 333 423	580 003	
ADL Gmbh	1 825 000	2 423 847	100%	38 855 818	38 855 818	6 100 000		25 320 326	1 873 787	
ADL Gmbh	92 575	407 759	100%	3 211 199	3 211 199	200 000		3 466 622	124 081	
ADL Ltd	111 231	2 316 100	100%	113 244	113 244	113 244		12 218 745	119 716	
ADL Benelux nv	825 000	- 514 405	100%	2 000 000	2 000 000	1		32 355 527	- 55 336	
ADL Benelux sa	170 970	1 479 668	100%	9 000 000	9 000 000	1 900 000		6 454 103	317 852	
ADL SAS	60 240	3 077 421	100%	4 361 801	4 361 801	3 100 000		8 699 090	- 52 464	
ADL Spa	575 000	- 342 803	100%	6 501 705	6 501 705	1		15 082 265	213 874	
ADL SL	30 051	1 973 067	100%	4 172 191	4 172 191	3 020 000		10 359 497	1 057 202	
ADL Japan Inc	150 214	5 000 306	100%	5 000 000	5 000 000	5 000 000		39 583 643	2 442 869	808 000
ADL Yuhan Hosea	4 943 771	- 5 525 031	100%	6 854 364	6 854 364	1	1 751 916	2 550 913	- 58 490	
ADL Asia Pte	3 853 745	- 3 722 779	100%	200 000	358 138	1		4 272 744	- 144 554	
ADL Bhnd	217 614	- 240 991	100%	678 034	678 034	1		243 761	- 183 408	
ADL Saudi Arabia	217 315	3 086 283	95%	171 712	171 712	171 712		16 052 955	- 617 994	
ADL Middle East DMC	11 095	3 723 563	100%	10 462	10 462	10 462		21 544 874	1 927 348	
ADL Asia Pacific Pte	5 784 016	- 4 400 387	100%	7 199 373	7 199 373	1	2 499 984	820 479	- 284 975	
ADL India	1 075 819	- 949 664	100%	1 272 446	1 272 446	169 807		165 225	- 131 340	
ADL Inc	8 149	- 4 978 200	100%	1 880 109	1 880 109	1		15 090 169	3 556 302	
ADL Levant	16 299	- 23 912	100%	16 287	16 287	16 287		1 117 369	17 114	
ADL Turkey	109 732	165 997	100%	372 592	372 592	372 592		2 350 424	- 58 656	
ADL Argentina	1 091	- 6 003	99%	6 003	6 003	6 003		476 878	- 5 730	
ADL Norway	9 551	- 19 401	100%	871 415	871 415	1		986 093	2 977	
ADL Iran	24	- 47 148		23	23	23		-	- 11 715	
ADL Thailand Holding	2 723	- 30 240	49%	2 723	2 723	2 723		12 867	596	
ADL Thailand	239 416	- 25 260	49%	25 570	25 570	25 570		3 057 675	81 071	
ADL Mexicana	4 096	60 012	99%	4 305	4 305	4 305		1 146 639	11 018	
ADL Russia	109	954 283	100%	2 592 311	2 592 311	2 592 311		2 770 209	- 43 040	
ADL Poland	285 107		100%		310 678	310 678		1 345 834	- 136 684	
ADLUS Holding	1	- 24	100%	1	1	1		-	- 4 728	
ADL Technology	1	- 161 007	0%				936 392	1 331 775	- 1 243 584	
Presans	24 473	- 517 662	100%		416 000	-		734 537	- 33 569	
ADL Qatar	2 239		100%		2 288	2 288		784 184	20 919	
TOTAL	20 656 633	6 801 805		106 373 688	107 260 792	27 318 014	5 188 292	240 728 845	9 280 462	808 000