

Bilan et Compte de Résultat

ARTHUR D LITTLE SERVICES

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	2 048 587,24	1 690 070,15	358 517,09	0,35	606 869,09	0,66
Autres immobilisations corporelles	84 167,03	65 145,50	19 021,53	0,02	1 628,99	0,00
Autres Participations	112 115 951,50	72 237 783,57	39 878 167,93	39,33	34 426 040,68	37,30
Prêts	15 918 940,18	14 634 543,19	1 284 396,99	1,27	916 772,92	0,99
Autres immobilisations financières	431 251,44		431 251,44	0,43	434 118,27	0,47
TOTAL (I)	130 598 897,39	88 627 542,41	41 971 354,98	41,39	36 385 429,95	39,42
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	23 340 428,10	12 025,30	23 328 402,80	23,01	12 521 573,46	13,57
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	179 523,01		179 523,01	0,18	127 063,63	0,14
. Organismes sociaux	1 718,10		1 718,10	0,00		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	623 262,20		623 262,20	0,61	1 055 622,44	1,14
. Autres	11 861 002,15		11 861 002,15	11,70	11 734 246,15	12,71
Disponibilités	21 221 672,39		21 221 672,39	20,93	29 039 043,42	31,46
Charges constatées d'avance	1 911 837,20		1 911 837,20	1,89	1 384 890,85	1,50
TOTAL (II)	59 139 443,15	12 025,30	59 127 417,85	58,31	55 862 439,95	60,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	306 772,00		306 772,00	0,30	54 616,00	0,06
TOTAL ACTIF (0 à V)	190 045 112,54	88 639 567,71	101 405 544,83	100,00	92 302 485,90	100,00

ARTHUR D LITTLE SERVICES

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 21 698 330,00)	21 698 330,00	21,40	21 698 330,00	23,51
Réserve légale	607 825,79	0,60	500 518,00	0,54
Report à nouveau	1 794 447,38	1,77	4 755 599,45	5,15
Résultat de l'exercice	2 965 100,91	2,92	2 146 155,72	2,33
Provisions réglementées	159 783,00	0,16	159 783,00	0,17
TOTAL(I)	27 225 487,08	26,85	29 260 386,17	31,70
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	306 772,00	0,30	54 616,00	0,06
Provisions pour charges	2 190 306,00	2,16	2 252 875,00	2,44
TOTAL (III)	2 497 078,00	2,46	2 307 491,00	2,50
Emprunts et dettes				
. Emprunts	4 388 488,38	4,33	2 678 027,17	2,90
. Découverts, concours bancaires	4 176,70	0,00		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	526,00	0,00	187,00	0,00
. Associés	51 335 317,72	50,62	42 286 588,35	45,81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 779 654,86	10,63	12 879 000,93	13,95
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	565 097,19	0,56	670 131,16	0,73
. Organismes sociaux	114 565,05	0,11	382 916,60	0,41
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	4 715,00	0,00	100 797,00	0,11
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	607 083,42	0,60	950 704,89	1,03
. Autres impôts, taxes et assimilés	86 805,14	0,09	25 017,17	0,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			82 861,00	0,09
Autres dettes	2 176 373,95	2,15	3 771,33	0,00
TOTAL(IV)	70 062 803,41	69,09	60 060 002,60	65,07
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	1 620 176,34	1,60	674 606,13	0,73
TOTAL PASSIF (I à V)	101 405 544,83	100,00	92 302 485,90	100,00

ARTHUR D LITTLE SERVICES

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Production vendue services	1 853 983,45	22 801 139,00	24 655 122,45	100,00	19 236 135,49	100,00	5 418 987		
Chiffres d'Affaires Nets	1 853 983,45	22 801 139,00	24 655 122,45	100,00	19 236 135,49	100,00	5 418 987		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			681 653,89	2,76	49 601,68	0,26	632 052		N/S
Autres produits			125,50	0,00	0,17	0,00	125		N/S
Total des produits d'exploitation (I)			25 336 901,84	102,77	19 285 737,34	100,26	6 051 164		
Autres achats et charges externes			18 873 870,58	76,55	13 518 279,31	70,28	5 355 591		
Impôts, taxes et versements assimilés			108 347,78	0,44	45 991,97	0,24	62 356		135,58
Salaires et traitements			557 852,07	2,26	990 558,41	5,15	-432 706		-43,67
Charges sociales			39 266,24	0,16	412 510,16	2,14	-373 244		-90,47
Dotations aux amortissements sur immobilisations			252 401,00	1,02	423 638,00	2,20	-171 237		-40,41
Dotations aux provisions sur actif circulant					619 084,89	3,22	-619 084		-100,00
Autres charges			5 187 466,36	21,04	3 681 470,58	19,14	1 505 996		40,91
Total des charges d'exploitation (II)			25 019 204,03	101,48	19 691 533,32	102,37	5 327 671		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			317 697,81	1,29	-405 795,98	-2,10	723 492		178,29
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Produits financiers de participations			6 764 035,50	27,43	2 635 658,85	13,70	4 128 377		156,64
Autres intérêts et produits assimilés			285,38	0,00	554,06	0,00	-269		-48,55
Reprises sur provisions et transferts de charges			8 146 927,12	33,04	4 828 965,46	25,10	3 317 962		68,71
Différences positives de change			340 464,32	1,38	29 676,54	0,15	310 788		N/S
Total des produits financiers (V)			15 251 712,32	61,86	7 494 854,91	38,96	7 756 858		
Dotations financières aux amortissements et provisions			9 613 765,14	38,99	4 545 831,22	23,63	5 067 934		111,49
Intérêts et charges assimilées			128 490,95	0,52	69 471,80	0,36	59 019		84,95
Différences négatives de change			164 379,01	0,67	226 803,19	1,18	-62 424		-27,51
Total des charges financières (VI)			9 906 635,10	40,18	4 842 106,21	25,17	5 064 529		104,59
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			5 345 077,22	21,68	2 652 748,70	13,79	2 692 329		101,49
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			5 662 775,03	22,97	2 246 952,72	11,68	3 415 823		152,02
Produits exceptionnels sur opérations en capital			148,00	0,00			148		N/S
Total des produits exceptionnels (VII)			148,00	0,00			148		N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 592 311,12	10,51			2 592 311		N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)			2 592 311,12	10,51			2 592 311		N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			-2 592 163,12	-10,50			-2 592 163		
Impôts sur les bénéfices (X)			105 511,00	0,43	100 797,00	0,52	4 714		4,68
Total des Produits (I+III+V+VII)			40 588 762,16	164,63	26 780 592,25	139,22	13 808 170		
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			37 623 661,25	152,60	24 634 436,53	128,06	12 989 225		
RÉSULTAT NET			2 965 100,91	12,03	2 146 155,72	11,16	818 945		38,16
			<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				

ARTHUR D LITTLE SERVICES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation sur 12 mois (12 / 12)	%

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

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen 2022
- Effectif au 31 décembre 2022
- 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	2 048 587		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	64 938		21 441
TOTAL	64 938		21 441
Autres participations	112 996 490		1 711 772
Prêts et autres immobilisations financières	8 438 086		7 912 105
TOTAL	121 434 577		9 623 877
TOTAL GENERAL	123 548 102		9 645 318

	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		2 212	84 167	
TOTAL		2 212	84 167	
Autres participations		2 592 311	112 115 951	
Prêts et autres immobilisations financières			16 350 192	
TOTAL		2 592 311	128 466 143	
TOTAL GENERAL		2 594 523	130 598 897	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 441 718	248 352		1 690 070
Matériel de bureau, informatique, mobilier	63 309	4 048	2 212	65 146
TOTAL GENERAL	1 505 027	252 400	2 212	1 755 216

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Autres immobilisations incorporelles	248 352				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 048				
TOTAL GENERAL	252 400				

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	54 616	306 772	54 616	306 772
Pour pensions et obligations	114 011		62 569	51 442
Pour impôts	2 138 864			2 138 864
TOTAL Provisions	2 307 491	306 772	117 185	2 497 078
Sur titres de participation	78 570 450	1 759 645	8 092 311	72 237 784
Sur autres immobilisations financières	7 087 195	7 547 348		14 634 543
Sur comptes clients	631 110		619 085	12 025
TOTAL Dépréciations	86 288 755	9 306 993	8 711 396	86 884 352
TOTAL GENERAL	88 756 029	9 613 765	8 828 581	89 541 213
- d'exploitation		681 654		
- financières	9 613 765	8 146 927		

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 8.092.311 euros et des dotations de provision pour titres pour un montant de 9.306.993 ont été comptabilisés sur l'exercice. Les montants des reprises et dotations de provision ont été effectués à hauteur des capitaux propres des sociétés concernées.

A la suite de la cession des titres de sa filiale en Russie, la société a effectué une reprise pour client douteux sur la créance pour un montant de 619.085 euros et a pris en perte lesdites créances.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Prêts	15 918 940		15 918 940
Autres immobilisations financières	431 251		431 251
Clients douteux ou litigieux	14 382	14 382	
Autres créances clients	23 326 046	23 326 046	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 718	1 718	
- T.V.A	623 262	623 262	
Groupe et associés	9 722 138	9 722 138	
Débiteurs divers	2 318 387	2 318 387	
Charges constatées d'avance	1 911 837	1 911 837	
TOTAL GENERAL	54 267 962	37 917 771	16 350 192
Montant des prêts accordés dans l'exercice	7 914 972		

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	4 177	4 177		
- plus d'un an	4 388 488	678 131	3 710 357	
Emprunts et dettes financières divers	526	526		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 779 655	10 779 655		
Personnel et comptes rattachés	565 097	565 097		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 565	114 565		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	4 715	4 715		
- T.V.A	607 083	607 083		
- Autres impôts et taxes	86 805	86 805		
Groupe et associés	51 335 318	51 335 318		
Autres dettes	2 176 374	2 176 374		
TOTAL GENERAL	70 062 803	66 352 446	3 710 357	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 700 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	989 539			

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	112 115 952		
Prêts	15 918 941		
Créances clients et comptes rattachés	23 328 403		
Autres créances	9 722 138		
Emprunts et dettes financières divers	42 286 588		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 853 461		
Produits de participation	6 240 022		
Autres produits financiers	524 014		
Reprise dépréciation titres	8 092 311		
Dotations dépréciation titres	1 759 645		
Dotations dépréciation prêts	7 547 348		
Perte créances irrécouvrables	619 085		
Valeur net comptable cession titres	2 592 311		

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	2 174 632
TOTAL	2 174 632

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	526
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 692 563
Dettes fiscales et sociales	718 684
Autres dettes (dont avoirs à établir :2 175 211)	2 175 211
TOTAL	10 586 985

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 911 837	
TOTAL	1 911 837	

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	306 772		306 772	1 620 176
TOTAL	306 772		306 772	1 620 176

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	24 655 122
TOTAL	24 655 122

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 853 983
Etranger	22 801 139
TOTAL	24 655 122

Tableau des variations des capitaux propres

	01/01/2022	Augmentation Capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31 12 2022
Capital social	21 698 330						21 698 330
Reserve légale	500 518			107 308			607 826
Report à nouveau	4 755 599			2 038 848	(5 000 000)		1 794 447
Résultat de l'exercice	2 146 156			(2 146 156)		2 965 101	2 965 101
Provisions règlementées	159 783						159 783
Total capitaux propres	29 260 386				(5 000 000)	2 965 101	27 225 487

Charges et produits exceptionnels

	Charges	Produits
Valeur net comptables titres Russie / produit de cession titres Russie	2 592 311	148
TOTAL	2 592 311	148

Variations des impôts différés ou latents

	01/01/2022 ACTIF	01/01/2022 PASSIF	Variations ACTIF	Variations PASSIF	31/12/2022 ACTIF	31/12/2022 PASSIF
Amortissements dérogatoires		159 783				159 783
Provision pour retraite		114 011	62 569			51 442
		273 791	62 569			211 225
Eléments à imputer : Déficit reportables fiscalement	5 955 747			1 422 046	4 533 701	
Total	5 955 747			1 422 046	5 955 747	

Effectif moyen 2022

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

Effectif au 31 décembre 2022

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
TOTAL	5	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	11 496
TOTAL	11 496

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 15.000.000. Cette ligne couvre notamment l'émission de (contre)garanties liées à l'activité de toutes les filiales. Au 31 décembre 2022, le montant non utilisé de la ligne s'élève à 2 382 325euros.

Paievements minimaux des loyers bureaux : 28 116 euros

Paievement minimaux loyer véhicules de fonction : 0 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 PARTICIPATION	Capital Social	Réserves et report à nouveau	Taux détention	Valeur Brute des titres debut de periode	Valeur Brute des titres fin de periode	Valeur nette des titres	Prêts et avances consentis	CA HT du dernier exercice clos	Result du dernier exercice clos	Dividendes encaissés dans l'exercice
ADL Ab	8 991	2 259 825	100%	11 000 000	11 000 000	4 200 000		13 803 408	522 866	931 970
ADL Gmbh	1 825 000	8 174 529	100%	38 855 818	38 855 818	13 000 000		31 444 262	5 094 835	
ADL Gmbh	101 554	661 779	100%	3 211 199	3 211 199	700 000		1 216 000	29 796	
ADL Ltd	112 748	2 338 599	100%	113 244	113 244	113 244		15 615 960	5 066	566 252
ADL Benelux nv	825 000	- 385 785	100%	2 000 000	2 000 000	400 001		4 926 860	258 972	
ADL Benelux sa	170 970	1 389 880	100%	9 000 000	9 000 000	2 800 000		12 874 887	508 106	1 300 000
ADL SAS	60 240	2 303 072	100%	4 361 801	4 361 801	3 100 000		25 619 594	1 567 927	1 000 000
ADL Spa	575 000	773 856	100%	6 501 705	6 501 705	1		16 951 865	217 368	
ADL SL	30 051	2 041 696	100%	4 172 191	4 172 191	3 020 000		8 667 375	34 931	1 000 000
ADL Japan Inc	718 044	8 266 720	100%	5 000 000	5 000 000	5 000 000		57 494 054	3 929 639	1 441 800
ADL Yuhan Hosea	4 910 755	- 6 017 423	100%	6 854 364	6 854 364	1	1 814 423	3 654 779	- 518 359	
ADL Asia Pte	4 370 631	- 4 559 790	100%	358 138	358 138	1		7 377 240	- 1 037 741	
ADL Bhnd	212 838	- 399 095	100%	678 034	678 034	1		1 070 710	232 418	
ADL Saudi Arabia	250 016	1 612 406	95%	171 712	171 712	171 712		59 747 934	2 115 973	
ADL Middle East DMC	12 765	7 612 805	100%	10 462	10 462	10 462		59 017 031	2 571 381	
ADL Asia Pacific Pte	8 049 485	- 5 617 216	100%	7 199 373	8 645 018	1	4 576 880	1 152 203	- 186 313	
ADL India	807 817	52 986	100%	1 617 027	1 617 027	200 388		4 508 405	- 666 491	
ADL inc	5 728 485	- 5 888 740	100%	1 880 109	1 880 109	1	7 387 191	29 011 569	- 801 445	
ADL Levant	18 751	- 81 529	100%	16 287	16 287	16 287		205 916	- 22 356	
ADL Turkey	369 426	5 872	100%	372 592	372 592	372 592		8 156 619	649 886	
ADL Argentina	594	22 515	99%	6 003	6 003	6 003		868 655	29 617	
ADL Norway	9 511	629 627	100%	871 415	871 415	700 001		2 256 614	122 470	
ADL CZ	456	739 218			-	-		3 529 549	- 206 607	
ADL Iran	28	- 67 721		23	23	23		-	-	
ADL Thailand Holding	2 715	- 29 520	49%	2 723	2 723	2 723		-	648	
ADL Thailand	217 185	811 263	49%	25 570	25 570	25 570		5 994 296	663 584	
ADL Mexicana	4 795	111 484	99%	4 305	4 305	4 305		5 100 331	571 971	
ADL Russia			100%	2 592 311	-	-				
ADL Poland	277 730	- 174 188	100%	310 678	310 678	310 678		2 080 621	80 096	
ADLUS Holding	5 719 110	- 88 545	100%	5 391 553	5 391 553	5 391 553	7 500	-	- 57 921	
ADL Technology	1	- 2 130 923			-	-	2 132 947	52 763	54 514	
Presans	24 473	- 321 638	100%	351 361	351 361	-		807 685	72 475	
ADL Qatar	2 576	160 860	100%	2 288	2 288	2 288		467 950	- 8 605	
ADL Colombia	184 476		100%		196 033	196 033		957 624	176 326	
ADL US Partnership	5 719 110	79 126			-	-		-	59 590	
ADL Bahrein	1 247		100%	1 131	1 131	1 131		3 680 621	1 198 849	
Finland	1	7 793	100%	600	600	600		465 000	23 445	
ADL Australia	63 723	- 3 247	100%	62 473	62 473	62 473		649 440	14 914	
ADL Global	100 000	- 70 129			-	-		-	90 443	
ADL Serbia	40 140		100%		40 000	40 000		462 165	2 767	
ADL Azerbaijan	12 485		100%		15 000	15 000		519 108	10 758	
ADL Hungary	14 967		100%		15 095	15 095		174 031	- 5 602	
TOTAL		14 220 422		112 996 490	112 115 951	39 878 167	15 918 940	390 583 124	17 400 191	6 240 022



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 2022

ARTHUR D. LITTLE SERVICES

Société par actions simplifiée

RCS : Paris B 442 109 526

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes de l'exercice.

La valeur d'utilité des titres de participations, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 39,9 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.

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 :

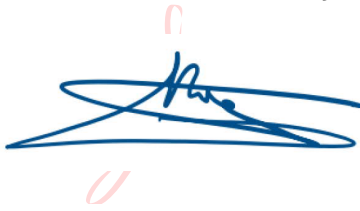
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 20 juillet 2023



Robert AMOYAL

Associé

Bilan et Compte de Résultat

ARTHUR D LITTLE SERVICES

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	2 048 587,24	1 690 070,15	358 517,09	0,35	606 869,09	0,66
Autres immobilisations corporelles	84 167,03	65 145,50	19 021,53	0,02	1 628,99	0,00
Autres Participations	112 115 951,50	72 237 783,57	39 878 167,93	39,33	34 426 040,68	37,30
Prêts	15 918 940,18	14 634 543,19	1 284 396,99	1,27	916 772,92	0,99
Autres immobilisations financières	431 251,44		431 251,44	0,43	434 118,27	0,47
TOTAL (I)	130 598 897,39	88 627 542,41	41 971 354,98	41,39	36 385 429,95	39,42
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	23 340 428,10	12 025,30	23 328 402,80	23,01	12 521 573,46	13,57
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	179 523,01		179 523,01	0,18	127 063,63	0,14
. Organismes sociaux	1 718,10		1 718,10	0,00		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	623 262,20		623 262,20	0,61	1 055 622,44	1,14
. Autres	11 861 002,15		11 861 002,15	11,70	11 734 246,15	12,71
Disponibilités	21 221 672,39		21 221 672,39	20,93	29 039 043,42	31,46
Charges constatées d'avance	1 911 837,20		1 911 837,20	1,89	1 384 890,85	1,50
TOTAL (II)	59 139 443,15	12 025,30	59 127 417,85	58,31	55 862 439,95	60,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)	306 772,00		306 772,00	0,30	54 616,00	0,06
TOTAL ACTIF (0 à V)	190 045 112,54	88 639 567,71	101 405 544,83	100,00	92 302 485,90	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 21 698 330,00)	21 698 330,00	21,40	21 698 330,00	23,51
Réserve légale	607 825,79	0,60	500 518,00	0,54
Report à nouveau	1 794 447,38	1,77	4 755 599,45	5,15
Résultat de l'exercice	2 965 100,91	2,92	2 146 155,72	2,33
Provisions réglementées	159 783,00	0,16	159 783,00	0,17
TOTAL(I)	27 225 487,08	26,85	29 260 386,17	31,70
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	306 772,00	0,30	54 616,00	0,06
Provisions pour charges	2 190 306,00	2,16	2 252 875,00	2,44
TOTAL (III)	2 497 078,00	2,46	2 307 491,00	2,50
Emprunts et dettes				
. Emprunts	4 388 488,38	4,33	2 678 027,17	2,90
. Découverts, concours bancaires	4 176,70	0,00		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	526,00	0,00	187,00	0,00
. Associés	51 335 317,72	50,62	42 286 588,35	45,81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 779 654,86	10,63	12 879 000,93	13,95
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	565 097,19	0,56	670 131,16	0,73
. Organismes sociaux	114 565,05	0,11	382 916,60	0,41
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 715,00	0,00	100 797,00	0,11
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	607 083,42	0,60	950 704,89	1,03
. Autres impôts, taxes et assimilés	86 805,14	0,09	25 017,17	0,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			82 861,00	0,09
Autres dettes	2 176 373,95	2,15	3 771,33	0,00
TOTAL(IV)	70 062 803,41	69,09	60 060 002,60	65,07
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)	1 620 176,34	1,60	674 606,13	0,73
TOTAL PASSIF (I à V)	101 405 544,83	100,00	92 302 485,90	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Production vendue services	1 853 983,45	22 801 139,00	24 655 122,45	100,00	19 236 135,49	100,00	5 418 987		
Chiffres d'Affaires Nets	1 853 983,45	22 801 139,00	24 655 122,45	100,00	19 236 135,49	100,00	5 418 987		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			681 653,89	2,76	49 601,68	0,26	632 052		N/S
Autres produits			125,50	0,00	0,17	0,00	125		N/S
Total des produits d'exploitation (I)			25 336 901,84	102,77	19 285 737,34	100,26	6 051 164		
Autres achats et charges externes			18 873 870,58	76,55	13 518 279,31	70,28	5 355 591		
Impôts, taxes et versements assimilés			108 347,78	0,44	45 991,97	0,24	62 356		135,58
Salaires et traitements			557 852,07	2,26	990 558,41	5,15	-432 706		-43,67
Charges sociales			39 266,24	0,16	412 510,16	2,14	-373 244		-90,47
Dotations aux amortissements sur immobilisations			252 401,00	1,02	423 638,00	2,20	-171 237		-40,41
Dotations aux provisions sur actif circulant					619 084,89	3,22	-619 084		-100,00
Autres charges			5 187 466,36	21,04	3 681 470,58	19,14	1 505 996		40,91
Total des charges d'exploitation (II)			25 019 204,03	101,48	19 691 533,32	102,37	5 327 671		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			317 697,81	1,29	-405 795,98	-2,10	723 492		178,29
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Produits financiers de participations			6 764 035,50	27,43	2 635 658,85	13,70	4 128 377		156,64
Autres intérêts et produits assimilés			285,38	0,00	554,06	0,00	-269		-48,55
Reprises sur provisions et transferts de charges			8 146 927,12	33,04	4 828 965,46	25,10	3 317 962		68,71
Différences positives de change			340 464,32	1,38	29 676,54	0,15	310 788		N/S
Total des produits financiers (V)			15 251 712,32	61,86	7 494 854,91	38,96	7 756 858		
Dotations financières aux amortissements et provisions			9 613 765,14	38,99	4 545 831,22	23,63	5 067 934		111,49
Intérêts et charges assimilées			128 490,95	0,52	69 471,80	0,36	59 019		84,95
Différences négatives de change			164 379,01	0,67	226 803,19	1,18	-62 424		-27,51
Total des charges financières (VI)			9 906 635,10	40,18	4 842 106,21	25,17	5 064 529		104,59
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			5 345 077,22	21,68	2 652 748,70	13,79	2 692 329		101,49
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			5 662 775,03	22,97	2 246 952,72	11,68	3 415 823		152,02
Produits exceptionnels sur opérations en capital			148,00	0,00			148		N/S
Total des produits exceptionnels (VII)			148,00	0,00			148		N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 592 311,12	10,51			2 592 311		N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)			2 592 311,12	10,51			2 592 311		N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			-2 592 163,12	-10,50			-2 592 163		
Impôts sur les bénéfices (X)			105 511,00	0,43	100 797,00	0,52	4 714		4,68
Total des Produits (I+III+V+VII)			40 588 762,16	164,63	26 780 592,25	139,22	13 808 170		
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			37 623 661,25	152,60	24 634 436,53	128,06	12 989 225		
RÉSULTAT NET			2 965 100,91	12,03	2 146 155,72	11,16	818 945		38,16
			<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				

ARTHUR D LITTLE SERVICES

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation sur 12 mois (12 / 12)	%

ARTHUR D. LITTLE SERVICES SAS

ANNEXE COMPTABLE DES COMPTES SOCIAUX

AU 31 DECEMBRE 2022

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 2022 au profit de la filiale Arthur D. Little Asia Pacific Pte pour un montant de 1.445.645 euros. Elle souscrit au capital des nouvelles entités :

- Arthur D. Little Colombia pour un montant de 196.032 euros ;
- Arthur D. Little Serbia pour un montant de 40.000 euros ;
- Arthur D. Little Azerbaijan pour un montant de 15.000 euros ;
- Arthur D. Little Hungary pour un montant de 15.095 euros.

Elle a cédé l'entité de ADL Russie.

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 Hong-Kong et Inde tandis que les reprises concernent les entités d'Allemagne. La participation sur la filiale russe a fait l'objet d'une cession et une reprise de la dépréciation a été comptabilisée sur l'exercice.

1.3 Autres éléments significatifs

En conséquence de la crise ukrainienne, la société a décidé de se désinvestir de sa filiale en Russie qui a été vendue en mai 2022. Cette cession n'a que peu d'effet sur les résultats de l'exercice puisque la participation et les créances commerciales avaient été totalement provisionné au 31 décembre 2021.

2. Règles et méthodes comptables

2.1 Bases de préparation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice 2022 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.

Au titre de l'exercice 2022, nous retenons comme valeur d'inventaire, la méthode basée sur la quote-part de situation nette des filiales considérées.

Dans des circonstances particulières, il est retenu la méthode de la quote-part de situation nette de la filiale ajustée des résultats prévisionnels actualisés.

Lorsque la situation nette d'une participation est négative, les titres sont dépréciés de leur totalité et une provision complémentaire sur compte courant est constatée au vue de la recouvrabilité estimée à court-terme.

Au 31 décembre 2022, la mise à jour des valeurs d'inventaire a conduit à constater des dotations pour un montant de 9.307 k€ tandis que les reprises s'élèvent à 8.092 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 la société.

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 2022
- taux d'actualisation : 3.2%
- 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

Aucun évènement significatif n'est à reporter au jour 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
- Charges et produits exceptionnels
- Variation des Impôts différés ou latents

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen 2022
- Effectif au 31 décembre 2022
- 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	2 048 587		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	64 938		21 441
TOTAL	2 113 525		21 441
Autres participations	112 996 490		1 711 772
Prêts et autres immobilisations financières	8 438 086		7 912 105
TOTAL	121 434 577		9 623 877
TOTAL GENERAL	123 548 102		9 645 318

	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		2 212	84 167	
TOTAL		2 212	2 132 754	
Autres participations		2 592 311	112 115 951	
Prêts et autres immobilisations financières			16 350 192	
TOTAL		2 592 311	128 466 143	
TOTAL GENERAL		2 594 523	130 598 897	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 441 718	248 352		1 690 070
Matériel de bureau, informatique, mobilier	63 309	4 048	2 212	65 146
TOTAL GENERAL	1 505 027	252 400	2 212	1 755 216

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Autres immobilisations incorporelles	248 352				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 048				
TOTAL GENERAL	252 400				

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	54 616	306 772	54 616	306 772
Pour pensions et obligations	114 011		62 569	51 442
Pour impôts	2 138 864			2 138 864
TOTAL Provisions	2 307 491	306 772	117 185	2 497 078
Sur titres de participation	78 570 450	1 759 645	8 092 311	72 237 784
Sur autres immobilisations financières	7 087 195	7 547 348		14 634 543
Sur comptes clients	631 110		619 085	12 025
TOTAL Dépréciations	86 288 755	9 306 993	8 711 396	86 884 352
TOTAL GENERAL	88 756 029	9 613 765	8 828 581	89 541 213
D'exploitation Financières		9 613 765	681 654 8 146 927	

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 8.092.311 euros et des dotations de provision pour titres pour un montant de 9.306.993 ont été comptabilisé sur l'exercice. Les montants des reprises et dotations de provision ont été effectués à hauteur des capitaux propres des sociétés concernées.

A la suite de la cession des titres de sa filiale en Russie, la société a effectué une reprise pour client douteux sur la créance pour un montant de 619.085 euros et a pris en perte lesdites créances.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Prêts	15 918 940		15 918 940
Autres immobilisations financières	431 251		431 251
Clients douteux ou litigieux	14 382	14 382	
Autres créances clients	23 326 046	23 326 046	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 718	1 718	
- T.V.A	623 262	623 262	
Groupe et associés	9 722 138	9 722 138	
Débiteurs divers	2 318 387	2 318 387	
Charges constatées d'avance	1 911 837	1 911 837	
TOTAL GENERAL	54 267 962	37 917 771	16 350 192
Montant des prêts accordés dans l'exercice	7 914 972		

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	4 177	4 177		
- plus d'un an	4 388 488	678 131	3 710 357	
Emprunts et dettes financières divers	526	526		
Fournisseurs et comptes rattachés	10 779 655	10 779 655		
Personnel et comptes rattachés	565 097	565 097		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 565	114 565		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéficiaires	4 715	4 715		
- T.V.A	607 083	607 083		
- Autres impôts et taxes	86 805	86 805		
Groupe et associés	51 335 318	51 335 318		
Autres dettes	2 176 374	2 176 374		
TOTAL GENERAL	70 062 803	66 352 446	3 710 357	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 700 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	989 539			

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 à un lien de participation	
Participations	112 115 952		
Prêts	15 918 941		
Créances clients et comptes rattachés	23 328 403		
Autres créances	9 722 138		
Emprunts et dettes financières divers	51 335 318		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 853 461		
Produits de participation	6 240 022		
Autres produits financiers	524 014		
Reprise dépréciation titres	8 092 311		
Dotations dépréciation titres	1 759 645		
Dotations dépréciation prêts	7 547 348		
Perte créances irrécouvrables	619 085		
Valeur net comptable cession titres	2 592 311		

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	2 174 632
TOTAL	2 174 632

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	526
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 692 563
Dettes fiscales et sociales	718 684
Autres dettes (dont avoirs à établir :2 175 211)	2 175 211
TOTAL	10 586 985

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 911 837	
TOTAL	1 911 837	

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	306 772		306 772	1 620 176
TOTAL	306 772		306 772	1 620 176

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	24 655 122
TOTAL	24 655 122

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 853 983
Etranger	22 801 139
TOTAL	24 655 122

Tableau des variations des capitaux propres

	01/01/2022	Augmentation Capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31 12 2022
Capital social	21 698 330						21 698 330
Reserve légale	500 518			107 308			607 826
Report à nouveau	4 755 599			2 038 848	(5 000 000)		1 794 447
Résultat de l'exercice	2 146 156			(2 146 156)		2 965 101	2 965 101
Provisions règlementées	159 783						159 783
Total capitaux propres	29 260 386				(5 000 000)	2 965 101	27 225 487

Charges et produits exceptionnels

	Charges	Produits
Valeur net comptables titres Russie / produit de cession titres Russie	2 592 311	148
TOTAL	2 592 311	148

Variations des impôts différés ou latents

	01/01/2022 ACTIF	01/01/2022 PASSIF	Variations ACTIF	Variations PASSIF	31/12/2022 ACTIF	31/12/2022 PASSIF
Amortissements dérogatoires		159 783				159 783
Provision pour retraite		114 011	62 569			51 442
		273 791	62 569			211 225
Eléments à imputer : Déficit reportables fiscalement	5 955 747			1 422 046	4 533 701	
Total	5 955 747			1 422 046	4 533 701	

Effectif moyen 2022

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
TOTAL	5	

Effectif au 31 décembre 2022

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
TOTAL	6	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	12 400
TOTAL	12 400

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 15.000.000. Cette ligne couvre notamment l'émission de (contre)garanties liées à l'activité de toutes les filiales. Au 31 décembre 2022, le montant non utilisé de la ligne s'élève à 2 382 325euros.

Paievements minimaux des loyers bureaux : 28 116 euros

Paievement minimaux loyer véhicules de fonction : 0 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 PARTICIPATION	Capital Social	Réserves et report à nouveau	Taux détention	Valeur Brute des titres debut de periode	Valeur Brute des titres fin de periode	Valeur nette des titres	Prêts et avances consentis	CA HT du dernier exercice clos	Result du dernier exercice clos	Dividendes encaissés dans l'exercice
ADL Ab	8 991	2 259 825	100%	11 000 000	11 000 000	4 200 000		13 803 408	522 866	931 970
ADL Gmbh	1 825 000	8 174 529	100%	38 855 818	38 855 818	13 000 000		31 444 262	5 094 835	
ADL Gmbh	101 554	661 779	100%	3 211 199	3 211 199	700 000		1 216 000	29 796	
ADL Ltd	112 748	2 338 599	100%	113 244	113 244	113 244		15 615 960	5 066	566 252
ADL Benelux nv	825 000	- 385 785	100%	2 000 000	2 000 000	400 001		4 926 860	258 972	
ADL Benelux sa	170 970	1 389 880	100%	9 000 000	9 000 000	2 800 000		12 874 887	508 106	1 300 000
ADL SAS	60 240	2 303 072	100%	4 361 801	4 361 801	3 100 000		25 619 594	1 567 927	1 000 000
ADL Spa	575 000	773 856	100%	6 501 705	6 501 705	1		16 951 865	217 368	
ADL SL	30 051	2 041 696	100%	4 172 191	4 172 191	3 020 000		8 667 375	34 931	1 000 000
ADL Japan Inc	718 044	8 266 720	100%	5 000 000	5 000 000	5 000 000		57 494 054	3 929 639	1 441 800
ADL Yuhan Hosea	4 910 755	- 6 017 423	100%	6 854 364	6 854 364	1	1 814 423	3 654 779	- 518 359	
ADL Asia Pte	4 370 631	- 4 559 790	100%	358 138	358 138	1		7 377 240	- 1 037 741	
ADL Bhnd	212 838	- 399 095	100%	678 034	678 034	1		1 070 710	232 418	
ADL Saudi Arabia	250 016	1 612 406	95%	171 712	171 712	171 712		59 747 934	2 115 973	
ADL Middle East DMC	12 765	7 612 805	100%	10 462	10 462	10 462		59 017 031	2 571 381	
ADL Asia Pacific Pte	8 049 485	- 5 617 216	100%	7 199 373	8 645 018	1	4 576 880	1 152 203	- 186 313	
ADL India	807 817	52 986	100%	1 617 027	1 617 027	200 388		4 508 405	- 666 491	
ADL inc	5 728 485	- 5 888 740	100%	1 880 109	1 880 109	1	7 387 191	29 011 569	- 801 445	
ADL Levant	18 751	- 81 529	100%	16 287	16 287	16 287		205 916	- 22 356	
ADL Turkey	369 426	5 872	100%	372 592	372 592	372 592		8 156 619	649 886	
ADL Argentina	594	22 515	99%	6 003	6 003	6 003		868 655	29 617	
ADL Norway	9 511	629 627	100%	871 415	871 415	700 001		2 256 614	122 470	
ADL CZ	456	739 218			-	-		3 529 549	- 206 607	
ADL Iran	28	- 67 721		23	23	23		-	-	
ADL Thailand Holding	2 715	- 29 520	49%	2 723	2 723	2 723		-	648	
ADL Thailand	217 185	811 263	49%	25 570	25 570	25 570		5 994 296	663 584	
ADL Mexicana	4 795	111 484	99%	4 305	4 305	4 305		5 100 331	571 971	
ADL Russia			100%	2 592 311	-	-				
ADL Poland	277 730	- 174 188	100%	310 678	310 678	310 678		2 080 621	80 096	
ADLUS Holding	5 719 110	- 88 545	100%	5 391 553	5 391 553	5 391 553	7 500	-	- 57 921	
ADL Technology	1	- 2 130 923			-	-	2 132 947	52 763	54 514	
Presans	24 473	- 321 638	100%	351 361	351 361	-		807 685	72 475	
ADL Qatar	2 576	160 860	100%	2 288	2 288	2 288		467 950	- 8 605	
ADL Colombia	184 476		100%		196 033	196 033		957 624	176 326	
ADL US Partnership	5 719 110	79 126			-	-		-	59 590	
ADL Bahrein	1 247		100%	1 131	1 131	1 131		3 680 621	1 198 849	
Finland	1	7 793	100%	600	600	600		465 000	23 445	
ADL Australia	63 723	- 3 247	100%	62 473	62 473	62 473		649 440	14 914	
ADL Global	100 000	- 70 129			-	-		-	90 443	
ADL Serbia	40 140		100%		40 000	40 000		462 165	2 767	
ADL Azerbaijan	12 485		100%		15 000	15 000		519 108	10 758	
ADL Hungary	14 967		100%		15 095	15 095		174 031	- 5 602	
TOTAL		14 220 422		112 996 490	112 115 951	39 878 167	15 918 940	390 583 124	17 400 191	6 240 022