

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 : 2016 B 28643  
Numéro SIREN : 824 500 763  
Nom ou dénomination : KLP 13

Ce dépôt a été enregistré le 07/08/2019 sous le numéro de dépôt 86102



20190861022018

DATE DEPOT : 07/08/2019

N° DE DEPOT : 86102


N° GESTION : 2016828643

N° SIREN : 824500763

DENOMINATION : KLP 13

ADRESSE : 20 rue Le Peletier 75009 Paris

MILLESIME : 2018

Greffe du tribunal  
de commerce de Paris  
Comptes annuels déposés le :  
09 AOUT 2019  
Sous le N°: 

KLP 13

Société à Responsabilité Limitée au capital de 10.000 €  
Siège Social : 20, rue Le Peletier – 75009 PARIS  
824 500 763 RCS PARIS

**EXTRAIT DES RESOLUTIONS DE  
L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE  
DU 6 JUIN 2019**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale Mixte décide d'affecter au compte report à nouveau, la perte de l'exercice 2018 s'élevant à la somme de -2 748,66 €.

Après affectation du résultat, le compte « report à nouveau » présentera un solde débiteur de 3 283,89 €.

Conformément à la loi, nous vous rappelons qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la création de la société.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

*Extrait certifié conforme*

  
**Mathias EMMERICH**  
Le gérant



## **KLP 13**

SIREN 824500763

20 rue Le Peletier 75009 PARIS  
Société à responsabilité limitée

### **Etats Financiers au 31/12/2018**

**Pour copie certifiée conforme**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. M...', is located below the 'Pour copie certifiée conforme' text.

## KLP 13

### Etats Financiers au 31/12/2018

## Sommaire

<u>BILAN.....</u>	<u>3</u>
<u>BILAN ACTIF.....</u>	<u>3</u>
<u>BILAN PASSIF.....</u>	<u>4</u>
<u>COMPTE DE RESULTAT.....</u>	<u>5</u>
<u>COMPTE DE RESULTAT.....</u>	<u>5</u>
<u>COMPTE DE RESULTAT (suite).....</u>	<u>6</u>
<u>ANNEXES.....</u>	<u>7</u>
<u>REGLES ET METHODES COMPTABLES.....</u>	<u>8</u>
<u>NOTES SUR LE BILAN.....</u>	<u>9</u>
<u>ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES.....</u>	<u>10</u>
<u>CHARGES A PAYER.....</u>	<u>11</u>
<u>COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL.....</u>	<u>12</u>
<u>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES.....</u>	<u>12</u>
<u>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT.....</u>	<u>13</u>
<u>HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....</u>	<u>14</u>
<u>CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS.....</u>	<u>15</u>

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**BILAN ACTIF**

BILAN ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<b>TOTAL Immobilisations financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Matères premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	54	0	54	0
Clients et comptes rattachés	0	0	0	0
Autres créances	8 531	0	8 531	67
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
<b>TOTAL Créances</b>	<b>8 585</b>	<b>0</b>	<b>8 585</b>	<b>67</b>
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	0	0	0	10 000
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>8 585</b>	<b>0</b>	<b>8 585</b>	<b>10 067</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>8 585</b>	<b>0</b>	<b>8 585</b>	<b>10 067</b>

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**BILAN PASSIF**

<b>BILAN-PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
Capital social ou individuel	dont versé : 10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		0	0
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
<b>TOTAL Réserves</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Report à nouveau		-535	0
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>-2 749</b>	<b>-535</b>
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		0	0
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>		<b>6 716</b>	<b>9 465</b>
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques		0	0
Provisions pour charges		0	0
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	0	0
<b>TOTAL Dettes financières</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 869	603
Dettes fiscales et sociales		0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		0	0
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>		<b>1 869</b>	<b>603</b>
Produits constatés d'avance		0	0
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>		<b>1 869</b>	<b>603</b>
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>		<b>8 585</b>	<b>10 067</b>

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**COMPTE DE RESULTAT**

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	0	0	0	0
Chiffres d'affaires nets	0	0	0	0
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0
Autres produits			0	0
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			2 681	535
Impôts, taxes et versements assimilés			0	0
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			0	0
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	0	0
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	0	0
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	0
Autres charges			0	0
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 681</b>	<b>535</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-2 681</b>	<b>-535</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			0	0
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I+II-IV+V-VI)</b>			<b>-2 681</b>	<b>-535</b>

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

<b>COMPTE DE RESULTAT (suite)</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
<i>Total des produits exceptionnels (VII)</i>	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	67	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
<i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i>	67	0
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-67</b>	<b>0</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
<i>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</i>	0	0
<i>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</i>	<b>2 749</b>	<b>535</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-2 749</b>	<b>-535</b>

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**Annexe**

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est 8 585 €, le résultat comptable étant de -2 748 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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,

Les comptes ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables en France, notamment au Plan Comptable Général issu du règlement ANC 2014-03 mis à jour par le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2018.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**Créances et Dettes**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation sur créances est pratiquée dès l'apparition d'un risque probable de non recouvrement.

**Changements de méthode d'évaluation**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**Changements de méthode de présentation**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**Autres informations**

**Gestion centralisée de la trésorerie**

Depuis 2009, une convention de trésorerie Groupe centralise les avances ou les envois de fonds au niveau de SNCF PARTICIPATIONS, société pivot, par un nivellement journalier des comptes bancaires, le tout portant intérêt en fonction des besoins ou des excédents de trésorerie. La contrepartie de ces opérations se situe dans un compte courant financier inscrit soit à l'actif du bilan dans le poste « autres créances », soit au passif du bilan dans le poste « autres dettes ». Le montant de ce compte courant financier est repris dans l'état des échéances, des créances et des dettes, rubrique « Groupe et associés ».

**Intégration fiscale**

La société KLP13 a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter de l'exercice 2018 pour lequel l'EPIC SNCF est la tête de groupe.

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**

Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		0	0	0
<b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances		0	0	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	0	0	0
Groupes et associés		8 531	8 531	0
Débiteurs divers		0	0	0
<b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>		<b>8 531</b>	<b>8 531</b>	<b>0</b>
Charges constatées d'avance		0	0	0
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>8 531</b>	<b>8 531</b>	<b>0</b>
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		1 869	1 869	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	0	0	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		0	0	0	0
Dettes représentatives de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 869</b>	<b>1 869</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**CHARGES A PAYER**

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 869
Dettes fiscales et sociales	0
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
<b>Total</b>	<b>1 869</b>

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	Nombre au début de l'exercice	Crédit au cours de l'exercice	Rembourse au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2018	Valeur nominale
Actions ordinaires	100			100	100,00 €
Actions amorties				0	0
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	0
Actions préférentielles				0	0
Parts sociales				0	0
Certificats d'investissement				0	0
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	

**VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminu.	Distribu. Dividendes	Affectation du résultat I-1	Apports et Retours	Résultat II	Cliôture
Capital social ou individuel	10 000							10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0							0
Ecart de réévaluation	0							0
Réserve légale	0							0
Réserves statutaires ou contractuelles	0							0
Réserves réglementées	0							0
Autres réserves	0							0
Report à nouveau	0				-530			-530
Résultat de l'exercice	-530				530		-2 749	-2 749
Subventions d'investissement	0							0
Provisions réglementées	0							0
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 749</b>	<b>6 716</b>

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	CAC1	CAC2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	1 500	
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal		
<b>Honoraires totaux</b>	<b>1 500</b>	<b>0</b>





Ernst & Young Audit  
Tour First  
TSA 14444  
92037 Paris - La Défense cedex

Tél. : +33 (0) 1 46 93 60 00  
www.ey.com/fr

## KLP 13

Exercice clos le 31 décembre 2018

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société KLP 13,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KLP 13 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### Fondement de l'opinion

##### ☐ Référentiel d'audit

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

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

##### ☐ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

### **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 la gérance.

### **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.

Paris-La Défense, le 5 juin 2019

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG Audit

Christine Vitrac

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**BILAN ACTIF**

BILAN ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
<b>TOTAL Immobilisations Incorporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>TOTAL Immobilisations corporelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
<b>TOTAL Immobilisations financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Matères premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	54	0	54	0
Clients et comptes rattachés	0	0	0	0
Autres créances	8 531	0	8 531	87
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
<b>TOTAL Créances</b>	<b>8 585</b>	<b>0</b>	<b>8 585</b>	<b>67</b>
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	0	0	0	10 000
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>8 585</b>	<b>0</b>	<b>8 585</b>	<b>10 067</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>8 585</b>	<b>0</b>	<b>8 585</b>	<b>10 067</b>

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**BILAN PASSIF**

<b>BILAN-PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice (N-1)</b>
Capital social ou individuel <span style="float: right;">dont versé : 10 000</span>	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0	0
Écarts de réévaluation <span style="float: right;">dont écart d'équivalence 0</span>	0	0
Réserve légale	0	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées <span style="float: right;">dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0</span>	0	0
Autres réserves <span style="float: right;">dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0</span>	0	0
<b>TOTAL Réserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Report à nouveau	-535	0
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-2 749</b>	<b>-535</b>
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>6 716</b>	<b>9 465</b>
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières divers <span style="float: right;">dont emprunts participatifs : 0</span>	0	0
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 869	603
Dettes fiscales et sociales	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	0	0
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>	<b>1 869</b>	<b>603</b>
Produits constatés d'avance	0	0
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>1 869</b>	<b>603</b>
Écart de conversion Passif (V)	0	0
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>8 585</b>	<b>10 067</b>

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**COMPTE DE RESULTAT**

COMPTE DE RESULTAT	Exercice (N)			Exercice (N-1)
	Franco	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	0	0	0	0
Chiffres d'affaires nets	0	0	0	0
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0
Autres produits			0	0
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			2 681	535
Impôts, taxes et versements assimilés			0	0
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			0	0
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	0	0
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	0	0
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	0
Autres charges			0	0
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 681</b>	<b>535</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-2681</b>	<b>-535</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilés			0	0
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-III-V-VI)</b>			<b>-2681</b>	<b>-535</b>

KLP 13  
Etats Financiers au 31/12/2018

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

<b>COMPTE DE RESULTAT (suite)</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
<i>Total des produits exceptionnels (VII)</i>	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	67	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
<i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i>	67	0
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-67</b>	<b>0</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
<i>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</i>	<i>2 749</i>	<i>535</i>
<b>BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>-2 817</b>	<b>-535</b>

# KLP 13

## Etats Financiers au 31/12/2018

### Annexe

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est 8 585 €, le résultat comptable étant de -2 749 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

#### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

Les comptes ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires applicables en France, notamment au Plan Comptable Général issu du règlement ANC 2014-03 mis à jour par le règlement ANC 2018-07 du 4 novembre 2018.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### Créances et Dettes

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation sur créances est pratiquée dès l'apparition d'un risque probable de non recouvrement.

#### Changements de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### Changements de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### Autres informations

##### Gestion centralisée de la trésorerie

Depuis 2009, une convention de trésorerie Groupe centralise les avances ou les envois de fonds au niveau de SNCF PARTICIPATIONS, société pivot, par un nivellement journalier des comptes bancaires, le tout portant intérêt en fonction des besoins ou des excédents de trésorerie. La contrepartie de ces opérations se situe dans un compte courant financier inscrit soit à l'actif du bilan dans le poste « autres créances », soit au passif du bilan dans le poste « autres dettes ». Le montant de ce compte courant financier est repris dans l'état des échéances, des créances et des dettes, rubrique « Groupe et associés ».

##### Intégration fiscale

La société KLP13 a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter de l'exercice 2018 pour lequel l'EPIC SNCF est la tête de groupe.

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**ETATS DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES**

<b>ETATS DES CREANCES</b>		<b>Montant brut</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>A plus de un an et à l'infini</b>
Créances rattachées à des participations		0	0	0
Prêts		0	0	0
Autres immos financières		0	0	0
<b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances		0	0	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	0	0	0
Groupes et associés		8 531	8 531	0
Débiteurs divers		0	0	0
<b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>		<b>8 531</b>	<b>8 531</b>	<b>0</b>
Charges constatées d'avance		0	0	0
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>8 531</b>	<b>8 531</b>	<b>0</b>
Prêts accordés en cours d'exercice		0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		0		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

<b>Etat des dettes</b>		<b>Montant brut</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>A plus d'un an et à l'infini</b>	<b>A plus de cinq ans</b>
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		1 869	1 869	0	0
Personnel et comptes rattachés		0	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	0	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	0	0	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	0	0	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupes et associés		0	0	0	0
Autres dettes		0	0	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 869</b>	<b>1 869</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**CHARGES A PAYER**

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 869
Dettes fiscales et sociales	0
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
<b>Total</b>	<b>1 869</b>

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

	Nombre de titres en circulation	Capital nominal des titres	Nombre de titres en circulation	Capital nominal des titres	Capital nominal en euros
Actions ordinaires	100			100	100,00 €
Actions amorties					0
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					0
Actions préférentielles					0
Parts sociales					0
Certificats d'investissement					0
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	

**VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2018
Capital social ou individuel	10 000							10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0							0
Ecart de réévaluation	0							0
Réserve légale	0							0
Réserves statutaires ou contractuelles	0							0
Réserves réglementées	0							0
Autres réserves	0							0
Report à nouveau	0				-535			-535
Résultat de l'exercice	-535				535		-2 749	-2 749
Subventions d'investissement	0							0
Provisions réglementées	0							0
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>9 465</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 749</b>	<b>6 716</b>

**KLP 13**  
**Etats Financiers au 31/12/2018**

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

	<b>CAC-1</b>	<b>CAC-2</b>
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	1 500	
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal		
<b>Honoraires totaux</b>	<b>1 500</b>	<b>0</b>

