

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LILLE METROPOLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 20425

Numéro SIREN : 512 773 656

Nom ou dénomination : KPMG AUDIT NORD

Ce dépôt a été enregistré le 31/01/2018 sous le numéro de dépôt 2417

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

KPMG SA -MME ERAGNE-DIRECTION

FINANCIERE

Tour Eqho

2 avenue Gambetta

92066 Paris la Defense Cedex

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : KPMG AUDIT NORD

Numéro RCS : 512 773 656

Numéro Gestion : 2010B20425

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 36 rue Eugène Jacquet Campus

d'Entreprises

et Cités

59705 Marcq en Baroeul

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2017

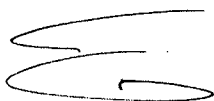
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 22/01/2018

Sous le numéro : 2417

Délivré à Lille Métropole le 31 janvier 2018

Le Greffier,



18 5 2917

KPMG AUDIT NORD

Société par Actions Simplifiée au capital de 200 000 euros

Siège Social : 36, rue Eugène Jacquet

Campus d'Entreprises et Cités

59705 MARCQ-EN-BAROEUL

512 773 656 R.C.S. LILLE METROPOLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Exercice clos le 30 septembre 2017 -

Evelyne HENAULT

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

26, rue Vasco de Gama 75015 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

A l'Assemblée Générale,

I. OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société KPMG AUDIT NORD relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V. RESPONSABILITES 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.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 10 novembre 2017



Evelyne HENault
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Bilan actif

SAS KPMG AUDIT NORD

N° SIRET : 51277365600024

Au : 30/09/2017

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/09/2016
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
	TOTAL				
	Immobilisations financières	Terrains			
		Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
TOTAL					
Participations évaluées par équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL					
Total de l'actif immobilisé					
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	Clients et comptes rattachés	1 772 668	102 428	1 670 239	1 849 689
	Autres créances	1 511 342		1 511 342	1 790 879
	Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		3 284 010	102 428	3 181 582	3 640 568
Divers	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
Disponibilités		251 290		251 290	115 102
TOTAL		251 290		251 290	115 102
Charges constatées d'avance		4 473		4 473	5 079
Total de l'actif circulant		3 539 775	102 428	3 437 346	3 760 750
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		3 539 775	102 428	3 437 346	3 760 750
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients

Bilan passif

SAS KPMG AUDIT NORD

Au: 30/09/2017

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif		Exercice	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000)	200 000	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	20 000	20 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	612	1 065	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-70 000	-200 000	
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	158 009	319 546	
Situation nette avant répartition	308 621	340 612		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	308 621	340 612	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 205 579	1 094 053	
		Total	1 205 579	1 094 053
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	5 736	6 936	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 059 952	1 213 978	
	Dettes fiscales et sociales	290 656	316 729	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
	Total	1 350 608	1 530 708	
Produits constatés d'avance	566 800	788 439		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	3 128 724	3 420 138	
Écart de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	3 437 346	3 760 750	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	3 122 988	3 413 201	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT NORD

Périodes 01/10/2015 30/09/2016 Durées 12 mois
01/10/2016 30/09/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	7 310 631	20 132	7 330 763	8 270 103
	Chiffre d'affaires net	7 310 631	20 132	7 330 763	8 270 103
	Production stockée production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Produits d'exploitation	Subventions d'exploitation			19 017	15 117
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			93	
	Autres produits				
	Total			7 349 874	8 285 220
Charges d'exploitation	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			7 067 353	7 782 158
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 691	685
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations amortissements				
	d'exploitation - sur immobilisations provisions			40 813	27 120
- sur actif circulant					
- pour risques et charges					
Autres charges			0	15	
Total			7 112 858	7 809 979	
Résultat d'exploitation A				237 015	475 240
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				57
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				57	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				22
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				22	
Résultat financier D					35
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				237 015	475 275



Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT NORD

Périodes 01/10/2015 30/09/2016 Durées 12 mois
 01/10/2016 30/09/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		79 006	155 729
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		158 009	319 546
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG AUDIT NORD
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2017

KPMG AUDIT NORD

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2017

Chiffres en euros



Table des matières

1	Fait majeur	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Créances	4
2.1.1	Classement par échéance en K€	4
2.1.2	Produits à recevoir	4
2.2	Capitaux propres	5
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.2	Capital	5
2.3	Autres dettes	6
2.4	Comptes de régularisation	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	7
3.2	Impôt sur les bénéfices	7
3.2.1	Ventilation	7
3.2.2	Autres informations significatives	7
4	Engagements financiers	8
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	8



1 Fait majeur

1.1 Evènements principaux de l'exercice

La société a procédé au versement d'un acompte sur dividende.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général.

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

2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance en K€

	Moins de 1 An		Plus de 1 An	
Valeurs brutes	Au 30/09/2016	Au 30/09/2017	Au 30/09/2016	Au 30/09/2017
Clients et comptes rattachés	1 912	1 773		
Total	1 912	1 773		

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.1.2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 177 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	200 000			200 000
Réserve Légale	20 000			20 000
Report à nouveau	1 065	612	1 065	612
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-200 000	-70 000	-200 000	-70 000
Résultat	319 546	158 009	319 546	158 009
TOTAL	340 612	88 621	120 611	308 621

2.2.2 Capital

Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 200 000 actions d'un euro de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La société est intégrée dans le périmètre de consolidation de KPMG Associés dont le siège social est situé Tour Egho, 2 avenue Gambetta 92066 Paris La Défense Cedex.



2.3 Autres dettes

Charges à payer en K€

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3
TOTAL	3

2.4 Comptes de régularisation

Composition des produits constatés d'avance

Les acomptes facturés aux clients correspondant à des contrats ou travaux restant à servir figurent en produits constatés d'avance.



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Le chiffre d'affaires est constitué d'honoraires de commissariat aux comptes sur des missions réalisées essentiellement en France.

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat Courant
Résultat avant Impôts	237 015
Impôts	-79 006
Résultat après Impôts	158 009

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.2.2 Autres informations significatives

La société est intégrée fiscalement dans KPMG Associés depuis le 01/10/2009.



4 Engagements financiers

Néant

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 153
Honoraires totaux	2 153

Bilan actif

SAS KPMG AUDIT NORD

N° SIRET : 51277365600024
 Au : 30/09/2017

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/09/2016	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Immobilisations corporelles	Terrains			
			Constructions			
	Inst. techniques, mat. out. industriels					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
Total de l'actif immobilisé						
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
		Créances	Clients et comptes rattachés	1 772 668	102 428	1 670 239
			Autres créances	1 511 342		1 511 342
			Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	3 284 010	102 428	3 181 582	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie	251 290		251 290	
		Disponibilités	251 290		251 290	
		TOTAL	251 290		251 290	
	Charges constatées d'avance		4 473		4 473	
Total de l'actif circulant			3 539 775	102 428	3 437 346	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			3 539 775	102 428	3 437 346	
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

Pour copie certifiée conforme

Bilan passif

SAS KPMG AUDIT NORD

Au : 30/09/2017

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif		Exercice	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000)	200 000	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	20 000	20 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	612	1 065	
Résultats antérieurs en instance d'affectation	-70 000	-200 000		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	158 009	319 546		
Situation nette avant répartition	308 621	340 612		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	308 621	340 612	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 205 579	1 094 053	
		Total	1 205 579	1 094 053
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	5 736	6 936	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 059 952	1 213 978	
	Dettes fiscales et sociales	290 656	316 729	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
	Total	1 350 608	1 530 708	
Produits constatés d'avance	566 800	788 439		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	3 128 724	3 420 138	
Écart de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	3 437 346	3 760 750	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an			
	à moins d'un an	3 122 988	3 413 201	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT NORD

Périodes 01/10/2015 30/09/2016 Durées 12 mois
01/10/2016 30/09/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens - Services	7 310 631	20 132	7 330 763	8 270 103	
	Chiffre d'affaires net	7 310 631	20 132	7 330 763	8 270 103	
Produits d'exploitation	Production stockée production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			19 017	15 117	
	Autres produits			93		
	Total			7 349 874	8 285 220	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			7 067 353	7 782 158	
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 691	685	
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges			40 813	27 120
Autres charges			amortissements provisions	0	15	
	Total			7 112 858	7 809 979	
	Résultat d'exploitation	A		237 015	475 240	
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				57	
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
	Total				57	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				22	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total				22	
	Résultat financier	D			35	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	237 015	475 275



Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT NORD

Périodes 01/10/2015 30/09/2016 Durées 12 mois
 01/10/2016 30/09/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		79 006	155 729
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		158 009	319 546
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG AUDIT NORD
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2017

KPMG AUDIT NORD

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2017

Chiffres en euros

1

Pour copie certifiée
conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D. Talbot', written over a horizontal line.

Table des matières

1	Fait majeur	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Créances	4
2.1.1	Classement par échéance en K€	4
2.1.2	Produits à recevoir	4
2.2	Capitaux propres	5
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.2	Capital	5
2.3	Autres dettes	6
2.4	Comptes de régularisation	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	7
3.2	Impôt sur les bénéfices	7
3.2.1	Ventilation	7
3.2.2	Autres informations significatives	7
4	Engagements financiers	8
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	8

1 Fait majeur

1.1 Evènements principaux de l'exercice

La société a procédé au versement d'un acompte sur dividende.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du plan comptable général.

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

2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance en K€

	Moins de 1 An		Plus de 1 An	
Valeurs brutes	Au 30/09/2016	Au 30/09/2017	Au 30/09/2016	Au 30/09/2017
Clients et comptes rattachés	1 912	1 773		
Total	1 912	1 773		

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.1.2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 177 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.2 Capitaux propres**2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres**

	N-1	+	-	N
Capital	200 000			200 000
Réserve Légale	20 000			20 000
Report à nouveau	1 065	612	1 065	612
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-200 000	-70 000	-200 000	-70 000
Résultat	319 546	158 009	319 546	158 009
TOTAL	340 612	88 621	120 611	308 621

2.2.2 Capital***Mouvements de l'exercice***

Le capital est composé de 200 000 actions d'un euro de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La société est intégrée dans le périmètre de consolidation de KPMG Associés dont le siège social est situé Tour Eqho, 2 avenue Gambetta 92066 Paris La Défense Cedex.

2.3 Autres dettes

Charges à payer en K€

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3
TOTAL	3

2.4 Comptes de régularisation

Composition des produits constatés d'avance

Les acomptes facturés aux clients correspondant à des contrats ou travaux restant à servir figurent en produits constatés d'avance.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Le chiffre d'affaires est constitué d'honoraires de commissariat aux comptes sur des missions réalisées essentiellement en France.

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat Courant
Résultat avant Impôts	237 015
Impôts	-79 006
Résultat après Impôts	158 009

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.2.2 Autres informations significatives

La société est intégrée fiscalement dans KPMG Associés depuis le 01/10/2009.



4 Engagements financiers

Néant

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 153
Honoraires totaux	2 153

KPMG AUDIT NORD
S.A.S. au capital de 200 000 euros
Siège social : 36 rue Eugène Jacquet - Campus d'Entreprises et Cités
59705 MARCQ-EN-BAROEUL CEDEX
512 773 656 R.C.S. LILLE METROPOLE

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLÉE
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017**

TROISIÈME RÉOLUTION

Sur proposition du Président, l'Assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice

s'élevant à : 158 009,38 €
Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 612,33 €
Total égal à : **158 621,71 €**
– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de 158 000,00 €

Soit un montant par action de 0,79 euro ;

– Au report à nouveau, le solde, soit : 621,71 €

Une somme globale de 70 000 euros, a fait l'objet d'une distribution antérieure, à titre d'acompte sur dividende, égal à 0,35 euro par action.

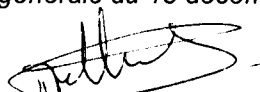
Le solde du dividende, soit 0,44 euro par action, sera versé selon un calendrier établi dans le respect des dispositions légales applicables en la matière.

Sous réserve de la Loi de Finances 2018 définitive, les dividendes revenant aux personnes physiques qui opteront pour l'imposition à l'impôt sur le revenu selon le barème progressif seront éligibles à la réfaction de 40% mentionnée à l'article 158 du CGI.

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

Exercice	Montant global des dividendes distribués	Revenu éligible à la réfaction légale	Revenu non éligible à la réfaction légale
2015/2016	320 000 €	320 000 €	-
2014/2015	480 000 €	480 000 €	-
2013/2014	954 000 €	954 000 €	-

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 13 décembre 2017.


Le Président
Jean-Paul Vellutini