

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 27/02/2023 sous le numéro de dépôt 5577



## Bilan actif

KPMG Audit Nord

Actif		Au 30/09/2022			Au 30/09/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
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				
<b>Total de l'actif immobilisé</b>						
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	271 169	68 108	203 060	
		Autres créances	763 074		763 074	
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	1 034 243	68 108	966 135	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
		Instruments de trésorerie Disponibilités	240 293		240 293	
		TOTAL	240 293		240 293	
	Charges constatées d'avance		1 251		1 251	
<b>Total de l'actif circulant</b>			<b>1 275 788</b>	<b>68 108</b>	<b>1 207 679</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>			<b>1 275 788</b>	<b>68 108</b>	<b>1 207 679</b>	
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			

Passif		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021	
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	951	11 051	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	146 422	105 900		
Situation nette avant répartition	367 373	336 951		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>367 373</b>	<b>336 951</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total</b>			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
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)	524 799	417 099	
		<b>Total</b>	<b>524 799</b>	<b>417 099</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	2 665	2 665	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 515	198 573	
	Dettes fiscales et sociales	62 740	80 279	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>272 255</b>	<b>278 853</b>	
Produits constatés d'avance	40 586	106 579		
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>840 306</b>	<b>805 197</b>	
Écart de conversion passif				
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 207 679</b>	<b>1 142 149</b>	
	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	837 640	802 532	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			

## KPMG Audit Nord

		France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	945 962		945 962	1 087 909
	Chiffre d'affaires net	945 962		945 962	1 087 909
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			4 048	43 501
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
Autres produits					
	Total			950 011	1 131 410
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			748 489	962 896
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 010	1 345
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations • sur immobilisations   amortissements				
	d'exploitation • sur actif circulant   provisions				
• pour risques et charges					
Autres charges			0	20 085	
	Total			750 499	984 327
	Résultat d'exploitation		A	199 511	147 083
Oser 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)				
	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				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			297	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			297	
	Résultat financier		D	-297	
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A ± B - C ± D)</b>		<b>E</b>	<b>199 214</b>	<b>147 083</b>

## KPMG Audit Nord

		Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	<b>Total</b>		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total</b>		
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>F</b>	
Participation des salariés aux résultats		<b>G</b>	
Impôt sur les bénéfices		<b>H</b>	
		<b>52 792</b>	<b>41 183</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>146 422</b>	<b>105 900</b>
<b>Renvois</b>			
(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  
Exercice clos le 30 Septembre 2022

*Chiffres en milliers d'euros (K€)*

**Pour copie certifiée  
conforme**

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the left.

## 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	4
2.1.2	Dépréciations des créances	4
2.1.3	Produits à recevoir	4
2.1.4	Charges constatées d'avance	5
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
2.3.1	Dettes financières	6
2.3.2	Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales	6
2.3.3	Charges à payer	7
2.4	Comptes de régularisation	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	8
3.2	Impôt sur les bénéfices	8
3.2.1	Ventilation	8
3.2.2	Autres informations significatives	8
4	Engagements hors bilan	9

*Tous les montants sont exprimés en K€*



## **1 Fait majeur**

### **1.1 Evènements principaux de l'exercice**

Néant.

### **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement ANC 2014 – 03 relatif au plan comptable général.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Créances

#### 2.1.1 Classement par échéance

Valeurs brutes	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	307	271	271	
Autres créances	833	763	763	
Comptes-courants débiteurs	0	1	1	
<b>Total</b>	<b>1 140</b>	<b>1 035</b>	<b>1 035</b>	<b>0</b>

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

#### 2.1.2 Dépréciations des créances

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2021	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2022
Clients et comptes rattachés	69		(1)		68
<b>Total</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>	<b>0</b>	<b>68</b>

#### 2.1.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 30 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

### 2.1.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 1 K€ et correspondent à la cotisation H3C.

## 2.2 Capitaux propres

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2021	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2022
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion	0					0
Réserve légale	20					20
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	11		(10)			1
Résultat de l'exercice	106		(106)	146		146
Acompte sur dividende	0					0
Situation nette	337	0	(116)	146		367
Provisions réglementées	0					0
<b>Capitaux propres (avant affect. du résultat)</b>	<b>337</b>	<b>0</b>	<b>(116)</b>	<b>146</b>	<b>0</b>	<b>367</b>

### 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 Echo, 2 avenue Gambetta 92066 Paris La Défense Cedex.

## **2.3 Autres dettes**

### **2.3.1 Dettes financières**

	<b>30/09/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>&lt; 1 an</b>	<b>1-5 ans</b>
Comptes courants groupe	417	525	525	
<b>Total dettes financières</b>	<b>417</b>	<b>525</b>	<b>525</b>	<b>0</b>

### **2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales**

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	<b>30/09/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>&lt; 1 an</b>	<b>&gt; 1 an</b>
Fournisseurs	43	3	3	
Dettes fiscales et sociales	80	63	63	
<b>Total autres passifs à court terme</b>	<b>123</b>	<b>66</b>	<b>66</b>	<b>0</b>

### 2.3.3 Charges à payer

	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	159	210	210	
Dettes fiscales et sociales	0	0	0	
<b>Total autres passifs à court terme</b>	<b>159</b>	<b>210</b>	<b>210</b>	<b>0</b>

## 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	199
Impôts	(53)
Résultat après impôts	146

##### 3.2.2 Autres informations significatives

La société est intégrée fiscalement dans KPMG Associés depuis le 01/10/2019.



#### **4 Engagements hors bilan**

Néant.

**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 2022**

**TROISIÈME RÉOLUTION**

Sur proposition de la Présidente, l'Assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice

s'élevant à : 146 422,04 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 951,92 €

Total égal à : **147 373,96 €**

– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 146 000,00 €

Soit un montant par action de 0,73 euro ;

– Le solde, au report à nouveau, soit : 1 373,96 €

Le dividende sera versé selon un calendrier établi dans le respect des dispositions légales applicables en la matière.

Il est rappelé que 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 prend acte que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

Exercice	<i>Montant global des dividendes distribués</i>	<i>Revenu éligible à la réfaction légale</i>	<i>Revenu non éligible à la réfaction légale</i>
<b>2020/2021</b>	116 000	116 000	-
<b>2019/2020</b>	-	-	-
<b>2018/2019</b>	-	-	-

*Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 5 décembre 2022.*

Marie Guillemot  
**Présidente**



## **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 2022 -

**Evelyne HENAULT**  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
83, rue Chardon Lagache 75016 Paris

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

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 2022, 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<sup>er</sup> octobre 2021 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 SPECIFIQUES**

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

#### **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.

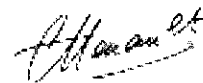
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 22 novembre 2022

---

Signé électroniquement le 22/11/2022 par  
Evelyne Henault



**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.

Actif		Au 30/09/2022			Au 30/09/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
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					
<b>Total de l'actif immobilisé</b>						
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	271 169	68 108	203 060	238 228
		Autres créances	763 074		763 074	832 576
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 034 243	68 108	966 135	1 070 804	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )					
	Instruments de trésorerie	240 293		240 293	70 015	
	Disponibilités	240 293		240 293	70 015	
	TOTAL	480 586		480 586	140 030	
	Charges constatées d'avance	1 251		1 251	1 328	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>1 275 788</b>	<b>68 108</b>	<b>1 207 679</b>	<b>1 142 149</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>1 275 788</b>	<b>68 108</b>	<b>1 207 679</b>	<b>1 142 149</b>	
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			

## KPMG Audit Nord

<b>Passif</b>		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021	
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 200 000 )	200 000	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	20 000	20 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	951	11 051	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	146 422	105 900		
Situation nette avant répartition	367 373	336 951		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>367 373</b>	<b>336 951</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total</b>				
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
<b>Total</b>				
<b>Dettes</b>	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)	524 799	417 099	
	<b>Total</b>		<b>524 799</b>	<b>417 099</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	2 665	2 665	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 515	198 573	
	Dettes fiscales et sociales	62 740	80 279	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instrument de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>272 255</b>	<b>278 853</b>	
Produits constatés d'avance	40 586	106 579		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>840 306</b>	<b>805 197</b>	
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>1 207 679</b>	<b>1 142 149</b>	
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			
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		837 640	802 532	
(3) dont emprunts participatifs				

		France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens			945 962	1 087 909	
	- Services	945 962		945 962	1 087 909	
	Chiffre d'affaires net	945 962				
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			4 048	43 501	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Autres produits						
	Total			950 011	1 131 410	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats			748 489	962 896	
	Variation de stocks			2 010	1 345	
	Autres achats et charges externes (3)					
	Impôts, taxes et versements assimilés					
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations   amortissements					
	d'exploitation   provisions					
Autres charges			0	20 085		
	Total			750 499	984 327	
	Résultat d'exploitation		A	199 511	147 083	
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)					
	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					
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			297		
	Intérêts et charges assimilées (5)					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			297		
	Résultat financier		D	-297		
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A + B - C + D)</b>				<b>E</b>	<b>199 214</b>	<b>147 083</b>

## KPMG Audit Nord

		Du 01/10/2021 Au 30/09/2022	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
		12 mois	12 mois
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	
		52 792	41 183
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>146 422</b>	<b>105 900</b>
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 2022

**KPMG AUDIT NORD**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2022

***Chiffres en milliers d'euros (K€)***

## 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	4
2.1.2	Dépréciations des créances	4
2.1.3	Produits à recevoir	4
2.1.4	Charges constatées d'avance	5
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
2.3.1	Dettes financières	6
2.3.2	Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales	6
2.3.3	Charges à payer	7
2.4	Comptes de régularisation	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	8
3.2	Impôt sur les bénéfices	8
3.2.1	Ventilation	8
3.2.2	Autres informations significatives	8
4	Engagements hors bilan	9

*Tous les montants sont exprimés en K€*



## 1 Fait majeur

### 1.1 Evènements principaux de l'exercice

Néant.

### 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement ANC 2014 – 03 relatif au plan comptable général.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Créances

#### 2.1.1 Classement par échéance

Valeurs brutes	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	307	271	271	
Autres créances	833	763	763	
Comptes-courants débiteurs	0	1	1	
<b>Total</b>	<b>1 140</b>	<b>1 035</b>	<b>1 035</b>	<b>0</b>

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

#### 2.1.2 Dépréciations des créances

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2021	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2022
Clients et comptes rattachés	69		(1)		68
<b>Total</b>	<b>69</b>	<b>0</b>	<b>(1)</b>	<b>0</b>	<b>68</b>

#### 2.1.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 30 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

### 2.1.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 1 K€ et correspondent à la cotisation H3C.

## 2.2 Capitaux propres

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2021	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2022
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion	0					0
Réserve légale	20					20
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	11		(10)			1
Résultat de l'exercice	106		(106)	146		146
Acompte sur dividende	0					0
Situation nette	337	0	(116)	146		367
Provisions réglementées	0					0
<b>Capitaux propres (avant affect. du résultat)</b>	<b>337</b>	<b>0</b>	<b>(116)</b>	<b>146</b>	<b>0</b>	<b>367</b>

### 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**

### **2.3.1 Dettes financières**

	<b>30/09/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>&lt; 1 an</b>	<b>1-5 ans</b>
Comptes courants groupe	417	525	525	
<b>Total dettes financières</b>	<b>417</b>	<b>525</b>	<b>525</b>	<b>0</b>

### **2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales**

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	<b>30/09/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>&lt; 1 an</b>	<b>&gt; 1 an</b>
Fournisseurs	43	3	3	
Dettes fiscales et sociales	80	63	63	
<b>Total autres passifs à court terme</b>	<b>123</b>	<b>66</b>	<b>66</b>	<b>0</b>

### 2.3.3 Charges à payer

	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	159	210	210	
Dettes fiscales et sociales	0	0	0	
<b>Total autres passifs à court terme</b>	<b>159</b>	<b>210</b>	<b>210</b>	<b>0</b>

## 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	199
Impôts	(53)
Résultat après impôts	146

##### 3.2.2 Autres informations significatives

La société est intégrée fiscalement dans KPMG Associés depuis le 01/10/2019.



#### **4 Engagements hors bilan**

Néant.



KPMG Audit Nord  
36, rue Eugène Jacquet  
CS 75039  
59705 Marcq en Baroeul Cedex  
France  
Téléphone : +33 (0)3 20 20 65 00  
Télécopie : +33 (0)3 20 20 65 10  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

Greffe du Tribunal de Commerce de Lille Métropole  
Tour Mercure  
445 boulevard Gambetta  
CS 60455  
59200 Tourcoing

## Dépôt des comptes annuels

Paris la Défense, le 8 février 2023

Messieurs,

Veillez trouver ci-joints les documents nécessaires au dépôt des comptes arrêtés au 30 septembre 2022 de notre société, soit :

- 1 exemplaire des comptes annuels arrêtés au 30/09/2022 ;
  - 1 exemplaire de la proposition d'affectation du résultat ;
  - 1 exemplaire du rapport général du Commissaire aux comptes ;
- ainsi qu'un chèque à votre ordre d'un montant de 45,02 €.

Nous vous remercions d'adresser le récépissé de dépôt des comptes annuels à l'adresse suivante :

**KPMG S.A. – Mme Martine Eragne – Direction Financière**  
**Tour Egho – 2, avenue Gambetta**  
**92066 Paris la Défense Cedex.**

Nous vous prions d'agréer, Messieurs, nos salutations distinguées.

KPMG Audit Nord

Gaëlle Rohrmann  
Directrice comptable de KPMG en France