

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 20/07/2020 sous le numéro de dépôt 6723

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE-MÉTROPOLE**

445 boulevard Gambetta  
CS 60455  
59338 Tourcoing Cedex

KPMG SA - Mme Eragne - Direction financière  
Tour Eqho  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense 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 : 30/09/2019

Durée de l'exercice : 12 mois

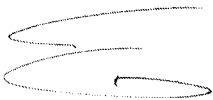
Comptes annuels déposé le : 15/07/2020

Sous le numéro : 6723

---

Délivré à Lille-Métropole le 22 juillet 2020

Le Greffier,





## Bilan actif

KPMG Audit Nord

N° SIRET : 51277365600032

| Actif  |   | Exercice au 30/09/2019                    |                  |                  | Exercice précédent |
|--|---|---|------------------|------------------|--------------------|
|  |   | Montant brut                              | Amort. ou Prov.  | Montant net      | au 30/09/2018      |
| 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 <sup>(2)</sup>                           | 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 <sup>(1)</sup>  | Clients et comptes rattachés                                | 788 644                                   | 107 295          | 681 349          | 1 050 320          |
|  | Autres créances   | 941 130                                   |                  | 941 130          | 975 194            |
|  | Capital souscrit et appelé, non versé                       |   |                  |                  |                    |
|  | TOTAL   | <b>1 729 774</b>                          | <b>107 295</b>   | <b>1 622 479</b> | <b>2 025 515</b>   |
| Divers   | Valeurs mobilières de placement<br>(dont actions propres :) |   |                  |                  |                    |
|  | Instrument de trésorerie                                    | 111 049                                   |                  | 111 049          | 254 034            |
|  | Disponibilités  | 111 049                                   |                  | 111 049          | 254 034            |
|  | TOTAL   | <b>111 049</b>                            |                  | <b>111 049</b>   | <b>254 034</b>     |
| Charges constatées d'avance  |   |   |                  |                  |                    |
| <b>Total de l'actif circulant</b>                                    |   | <b>1 840 824</b>                          | <b>107 295</b>   | <b>1 733 529</b> | <b>2 279 549</b>   |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                 |   |   |                  |                  |                    |
| Primes de remboursement des emprunts                                 |   |   |                  |                  |                    |
| Écart de conversion actif  |   |   |                  |                  |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>  |   | <b>1 840 824</b>                          | <b>107 295</b>   | <b>1 733 529</b> | <b>2 279 549</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 |                  |                    |

Pour copie certifiée  
conforme

## KPMG Audit Nord

| Passif  |  | Au 30/09/2019    | 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   | 5 209            | 621                |                |
| Résultats antérieurs en instance d'affectation  |  | -120 000         |                    |                |
| Résultat de la période (bénéfice ou perte)  | 3 151  | 124 587          |                    |                |
| Situation nette avant répartition   | <b>228 360</b>   | <b>225 209</b>   |                    |                |
| Subvention d'investissement   |  |                  |                    |                |
| Provisions réglementées   |  |                  |                    |                |
| <b>Total</b>  |  | <b>228 360</b>   | <b>225 209</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)                  | 695 021          | 761 743            |                |
|   | <b>Total</b>   |                  | <b>695 021</b>     | <b>761 743</b> |
|   | Avances et acomptes reçus sur commandes (1)                | 5 736            | 5 736              |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | 429 150  | 723 790          |                    |                |
| Dettes fiscales et sociales   | 166 349  | 193 631          |                    |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |  |                  |                    |                |
| Autres dettes   |  |                  |                    |                |
| Instrument de trésorerie  |  |                  |                    |                |
| <b>Total</b>  |  | <b>595 499</b>   | <b>917 421</b>     |                |
| Produits constatés d'avance   | 208 911  | 369 438          |                    |                |
| <b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>  |  | <b>1 505 168</b> | <b>2 054 339</b>   |                |
| Écart de conversion passif  |  |                  |                    |                |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>  |  | <b>1 733 529</b> | <b>2 279 549</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                                   | 1 499 431  | 2 048 603        |                    |                |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques<br>(3) dont emprunts participatifs |  |                  |                    |                |

## KPMG Audit Nord

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois  
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

|   |   | France                | Exportation | Total        | Exercice précédent |
|---|---|-----------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Produits d'exploitation (1)                           | Ventes de marchandises  |                       |             |              |                    |
|   | Production vendue : - Biens   |                       |             |              |                    |
|   | - Services  | 3 350 250             |             | 3 350 250    | 5 210 425          |
|   | Chiffre d'affaires net  | 3 350 250             |             | 3 350 250    | 5 210 425          |
|   | Production stockée  |                       |             |              |                    |
|   | production immobilisée  |                       |             |              |                    |
|   | Produits nets partiels sur opérations à long terme  |                       |             |              |                    |
|   | Subventions d'exploitation  |                       |             | 49 782       | 23 046             |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges                                |                       |             | 0            |                    |
|   | Autres produits   |                       |             |              |                    |
|   | Total   |                       |             | 3 400 034    | 5 233 471          |
| Charges d'exploitation (2)                            | Marchandises   Achats   |                       |             |              |                    |
|   | Variation de stocks   |                       |             |              |                    |
|   | Matières premières et autres approvisionnements   Achats  |                       |             |              |                    |
|   | Variation de stocks   |                       |             |              |                    |
|   | Autres achats et charges externes (3)   |                       |             | 3 356 708    | 5 015 924          |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés   |                       |             | -1 236       | 4 508              |
|   | Salaires et traitements   |                       |             |              |                    |
|   | Charges sociales  |                       |             |              |                    |
|   | Dotations   amortissements  | • sur immobilisations |             |              |                    |
|   | d'exploitation   provisions   | • sur actif circulant |             | 7 475        | 32 066             |
| Autres charges  | • pour risques et charges   |                       |             |              |                    |
|   | Total   |                       |             | 33 029       | 91                 |
|   | Total   |                       |             | 3 395 976    | 5 052 590          |
| Résultat d'exploitation A                             |   |                       |             | 4 057        | 180 881            |
| 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  |                       |             |              |                    |
|   | Intérêts et charges assimilées (5)  |                       |             |              |                    |
|   | Différences négatives de change   |                       |             |              |                    |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                  |                       |             |              |                    |
|   | Total   |                       |             |              |                    |
| Résultat financier D                                  |   |                       |             |              |                    |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b> |   |                       |             | <b>4 057</b> | <b>180 881</b>     |

## KPMG Audit Nord

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois  
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

|  |   | Total        | Exercice précédent |
|--|---|--------------|--------------------|
| Produits exceptionnels                       | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | 318          |                    |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital  |              |                    |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charge   |              |                    |
|  | Total   | <b>318</b>   |                    |
| Charges exceptionnelles                      | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion   |              |                    |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital   |              |                    |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  |              |                    |
|  | Total   |              |                    |
| Résultat exceptionnel                        |   | F            |                    |
|  |   | <b>318</b>   |                    |
| Participation des salariés aux résultats     |   | G            |                    |
| Impôt sur les bénéfices                      |   | H            |                    |
|  |   | 1 225        | 56 294             |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b> |   | <b>3 151</b> | <b>124 587</b>     |
| <b>Renvois</b>                               |   |              |                    |
| (1) Dont                                     | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |              |                    |
| (2) Dont                                     | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |              |                    |
| (3) Y compris                                | - redevances de crédit-bail mobilier<br>- redevances de crédit-bail immobilier                                  |              |                    |
| (4) Dont                                     | produits concernant les entités liées   |              |                    |
| (5) Dont                                     | intérêts concernant les entités liées   |              |                    |

## 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**

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 en K€

|                              | Moins de 1 An |               | Plus de 1 An  |               |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Valeurs brutes               | Au 30/09/2018 | Au 30/09/2019 | Au 30/09/2018 | Au 30/09/2019 |
| Clients et comptes rattachés | 1 184         | 789           |               |               |
| <b>Total</b>                 | <b>1 184</b>  | <b>789</b>    |               |               |

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 130 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                                      | 621            | 5 209        | 621          | 5 209          |
| Résultat en attente d'affectation (dividendes versés) | -120 000       |              | -120 000     |                |
| Résultat  | 124 587        | 3 151        | 124 587      | 3 151          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>225 209</b> | <b>8 360</b> | <b>5 208</b> | <b>228 360</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 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        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>3</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<br>Courant |
|------------------------|---------------------|
| Résultat avant Impôts  | 4 057               |
| Résultats exceptionnel | 318                 |
| Impôts                 | -1 225              |
| Résultat après Impôts  | 3 151               |

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 | 2 564        |
| <b>Honoraires totaux</b>                             | <b>2 564</b> |

**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 2019**

**TROISIÈME RÉSOLUTION**

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

|  |                   |
|--|-------------------|
| s'élevant à :                                      | 3 151,19 €        |
| Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : | 5 209,45 €        |
| Total égal à :                                     | <b>8 360,64 €</b> |

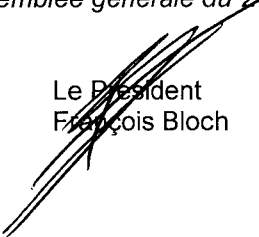
En intégralité au report à nouveau créditeur.

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         | <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>2017/2018</b> | 120 000 €                                       | 120 000 €                                    | -  |
| <b>2016/2018</b> | 158 000 €                                       | 158 000 €                                    | -  |
| <b>2015/2016</b> | 320 000 €                                       | 320 000 €                                    | -  |

*Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 24 mars 2020.*

Le Président  
François Bloch



## **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 2019 -

**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 2019**

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 2019, 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 2018 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 2019

---



**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.

## KPMG Audit Nord

N° SIRET : 51277365600032

| Actif  |  | Exercice au 30/09/2019                    |                  |                  | Exercice précédent |
|--|--|---|------------------|------------------|--------------------|
|  |  | Montant brut                              | Amort. ou Prov.  | Montant net      | au 30/09/2018      |
| 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  |  |   |                  |                  |                    |
| Immobilisations financières  | Participations évaluées par équivalence                  |   |                  |                  |                    |
|  | Autres participations                                    |   |                  |                  |                    |
|  | Créances rattachées à des participations                 |   |                  |                  |                    |
|  | Titres immob. de l'activité de portefeuille              |   |                  |                  |                    |
|  | Autres titres immobilisés                                |   |                  |                  |                    |
|  | Prêts  |   |                  |                  |                    |
| 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          |                  |                  |                    |
|  | TOTAL  |   |                  |                  |                    |
|  | Avances et acomptes versés sur commandes                 |   |                  |                  |                    |
|  | Créances <sup>(1)</sup>                                  | Clients et comptes rattachés              | 788 644          | 107 295          | 681 349            |
| Autres créances  |  | 941 130                                   |                  | 941 130          | 975 194            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                |  |   |                  |                  |                    |
| TOTAL  |  | 1 729 774                                 | 107 295          | 1 622 479        | 2 025 515          |
| Divers   | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) |   |                  |                  |                    |
|  | Instruments de trésorerie                                |   |                  |                  |                    |
| TOTAL  |  | 111 049                                   |                  | 111 049          | 254 034            |
| Disponibilités   |  |   |                  |                  |                    |
| TOTAL  |  | 111 049                                   |                  | 111 049          | 254 034            |
| Charges constatées d'avance  |  |   |                  |                  |                    |
| <b>Total de l'actif circulant</b>                                    |  | <b>1 840 824</b>                          | <b>107 295</b>   | <b>1 733 529</b> | <b>2 279 549</b>   |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                                 |  |   |                  |                  |                    |
| Primes de remboursement des emprunts                                 |  |   |                  |                  |                    |
| Écarts de conversion actif   |  |   |                  |                  |                    |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>  |  | <b>1 840 824</b>                          | <b>107 295</b>   | <b>1 733 529</b> | <b>2 279 549</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 30/09/2019    | Exercice précédent |
|--|---|------------------|--------------------|
| <b>Capitaux propres</b>                                    | 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  | 5 209            | 621                |
|  | Résultats antérieurs en instance d'affectation  |                  | -120 000           |
| Résultat de la période (bénéfice ou perte)                 | 3 151   | 124 587          |                    |
| Situation nette avant répartition                          | <b>228 360</b>  | <b>225 209</b>   |                    |
| Subvention d'investissement                                |   |                  |                    |
| Provisions réglementées                                    |   |                  |                    |
| <b>Total</b>   | <b>228 360</b>  | <b>225 209</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)   | 695 021          | 761 743            |
|  | <b>Total</b>  | <b>695 021</b>   | <b>761 743</b>     |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes (1)   | 5 736            | 5 736              |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | 429 150          | 723 790            |
| Dettes fiscales et sociales                                | 166 349   | 193 631          |                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |   |                  |                    |
| Autres dettes  |   |                  |                    |
| Instrument de trésorerie                                   |   |                  |                    |
| <b>Total</b>   | <b>595 499</b>  | <b>917 421</b>   |                    |
| Produits constatés d'avance                                | 208 911   | 369 438          |                    |
| <b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b> | <b>1 505 168</b>  | <b>2 054 339</b> |                    |
| Écart de conversion passif                                 |   |                  |                    |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                     | <b>1 733 529</b>  | <b>2 279 549</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                                   | 1 499 431        | 2 048 603          |
|  | Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques<br>(3) dont emprunts participatifs |                  |                    |

## KPMG Audit Nord

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois  
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

|  |   | France    | Exportation | Total     | Exercice précédent |                |
|--|---|-----------|-------------|-----------|--------------------|----------------|
| Produits d'exploitation (1)                                      | Ventes de marchandises  |           |             |           |                    |                |
|  | Production vendue : - Biens   |           |             |           |                    |                |
|  | - Services  | 3 350 250 |             | 3 350 250 | 5 210 425          |                |
|  | Chiffre d'affaires net  | 3 350 250 |             | 3 350 250 | 5 210 425          |                |
|  | Production stockée<br>production immobilisée  |           |             |           |                    |                |
|  | Produits nets partiels sur opérations à long terme  |           |             |           |                    |                |
|  | Subventions d'exploitation  |           |             | 49 782    | 23 046             |                |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges |   |           | 0           |           |                    |                |
| Autres produits  |   |           |             |           |                    |                |
|  | Total   |           |             | 3 400 034 | 5 233 471          |                |
| Charges d'exploitation (2)                                       | Marchandises   Achats   |           |             |           |                    |                |
|  | Variation de stocks   |           |             |           |                    |                |
|  | Matières premières et autres approvisionnements   Achats  |           |             |           |                    |                |
|  | Variation de stocks   |           |             |           |                    |                |
|  | Autres achats et charges externes (3)   |           |             | 3 356 708 | 5 015 924          |                |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés   |           |             | -1 236    | 4 508              |                |
|  | Salaires et traitements   |           |             |           |                    |                |
|  | Charges sociales  |           |             |           |                    |                |
|  | Dotations - sur immobilisations   amortissements  |           |             |           |                    |                |
|  | d'exploitation - sur actif circulant   provisions   |           |             | 7 475     | 32 066             |                |
| Autres charges   |   |           |             |           |                    |                |
|  | Total   |           |             | 33 029    | 91                 |                |
|  | Total   |           |             | 3 395 976 | 5 052 590          |                |
|  | Résultat d'exploitation   | A         |             | 4 057     | 180 881            |                |
| 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  |           |             |           |                    |                |
|  | Intérêts et charges assimilées (5)  |           |             |           |                    |                |
|  | Différences négatives de change   |           |             |           |                    |                |
|  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                  |           |             |           |                    |                |
|  | Total   |           |             |           |                    |                |
|  | Résultat financier  | D         |             |           |                    |                |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>            |   |           |             | <b>E</b>  | <b>4 057</b>       | <b>180 881</b> |

## KPMG Audit Nord

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois  
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

|  |   | Total        | Exercice précédent |
|--|---|--------------|--------------------|
| Produits exceptionnels                       | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | 318          |                    |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital  |              |                    |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charge   |              |                    |
|  | Total   | <b>318</b>   |                    |
| Charges exceptionnelles                      | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion   |              |                    |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital   |              |                    |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  |              |                    |
|  | Total   |              |                    |
| Résultat exceptionnel                        |   | F            |                    |
|  |   | <b>318</b>   |                    |
| Participation des salariés aux résultats     |   | G            |                    |
| Impôt sur les bénéfices                      |   | H            |                    |
|  |   | 1 225        | 56 294             |
| <b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b> |   | <b>3 151</b> | <b>124 587</b>     |
| Renvois                                      |   |              |                    |
| (1) Dont                                     | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |              |                    |
| (2) Dont                                     | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |              |                    |
| (3) Y compris                                | - redevances de crédit-bail mobilier<br>- redevances de crédit-bail immobilier                                  |              |                    |
| (4) Dont                                     | produits concernant les entités liées   |              |                    |
| (5) Dont                                     | intérêts concernant les entités liées   |              |                    |

## 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**

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 en K€

| Valeurs brutes               | Moins de 1 An |               | Plus de 1 An  |               |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                              | Au 30/09/2018 | Au 30/09/2019 | Au 30/09/2018 | Au 30/09/2019 |
| Clients et comptes rattachés | 1 184         | 789           |               |               |
| <b>Total</b>                 | <b>1 184</b>  | <b>789</b>    |               |               |

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 130 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                                      | 621            | 5 209        | 621          | 5 209          |
| Résultat en attente d'affectation (dividendes versés) | -120 000       |              | -120 000     |                |
| Résultat  | 124 587        | 3 151        | 124 587      | 3 151          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>225 209</b> | <b>8 360</b> | <b>5 208</b> | <b>228 360</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 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        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>3</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<br>Courant |
|------------------------|---------------------|
| Résultat avant Impôts  | 4 057               |
| Résultats exceptionnel | 318                 |
| Impôts                 | -1 225              |
| Résultat après Impôts  | 3 151               |

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 | 2 564        |
| <b>Honoraires totaux</b>                             | <b>2 564</b> |