

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 12/05/2021 sous le numéro de dépôt 11221

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE-MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

KPMG S.A. - MME ERAGNE -DIRECTION

FINANCIERE

Tour Eqho

2 avenue Gambetta

92066 Paris la Defense Cedex

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : KPMG AUDIT NORD

Numéro RCS : 512 773 656

Numéro Gestion : 2010B20425

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 36 rue Eugène Jacquet Campus

d'Entreprises

et Cités

59705 Marcq en Baroeul

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/09/2020

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposés le : 12/05/2021

Sous le numéro : 11221

Délivré à Lille-Métropole le 12 mai 2021

Le Greffier,



Bilan actif

KPMG Audit Nord

Actif		Exercice au 30/09/2020			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2019	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Titres immob. de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
Total de l'actif immobilisé						
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens En cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances	Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé	402 065 1 285 414	107 285	294 779 1 285 414	681 349 941 130
		TOTAL	1 687 480	107 285	1 580 194	1 622 479
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités	59 938		59 938	111 049
		TOTAL	59 938		59 938	111 049
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant			1 747 418	107 285	1 640 132	1 733 529
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			1 747 418	107 285	1 640 132	1 733 529
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
conferme

Passif		Au 30/09/2020	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	8 360	5 209	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	2 690	3 151		
Situation nette avant répartition	231 051	228 360		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		231 051	228 360	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Total				
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
Total				
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Total		727 261	695 021
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	2 665	5 736	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	395 767	429 150	
	Dettes fiscales et sociales	66 502	166 349	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Total		462 269	595 499	
Produits constatés d'avance	216 885	208 911		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 409 081	1 505 168	
Écart de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		1 640 132	1 733 529	
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				
Total		1 406 416	1 499 431	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

KPMG Audit Nord

Périodes	01/10/2018	30/09/2019	Durées	12 mois
	01/10/2019	30/09/2020		12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 686 515		1 686 515	3 350 250
	Chiffre d'affaires net	1 686 515		1 686 515	3 350 250
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			7 948	49 782
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0	
Autres produits					
	Total			1 694 463	3 400 034
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 693 912	3 356 708
	Impôts, taxes et versements assimilés			-2 061	-1 236
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements		
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		7 475
• pour risques et charges					
Autres charges			0	33 029	
	Total			1 691 851	3 395 976
Résultat d'exploitation A				2 612	4 057
Opère 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					
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				2 612	4 057

KPMG Audit Nord

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 124	318
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	1 124	318
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
		1 124	318
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		1 046	1 225
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		2 690	3 151
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 2020

KPMG AUDIT NORD

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2020

Chiffres en euros

~~Pour copie conforme~~

Table des matières

1	Fait majeur	<u>32</u>
1.1	Evènements principaux de l'exercice	<u>32</u>
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	<u>32</u>
2	Informations relatives au bilan	<u>42</u>
2.1	Créances	<u>42</u>
2.1.1	Classement par échéance en K€	<u>42</u>
2.1.2	Produits à recevoir	<u>42</u>
2.2	Capitaux propres	<u>52</u>
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	<u>52</u>
2.2.2	Capital	<u>52</u>
2.3	Autres dettes	<u>62</u>
2.4	Comptes de régularisation	<u>62</u>
3	Informations relatives au compte de résultat	<u>72</u>
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	<u>72</u>
3.2	Impôt sur les bénéfices	<u>72</u>
3.2.1	Ventilation	<u>72</u>
3.2.2	Autres informations significatives	<u>72</u>
4	Engagements financiers	<u>82</u>
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	<u>82</u>



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€

	< 1 an		> 1 an	
Valeurs brutes	Au 30/09/2019	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019	Au 30/09/2020
Clients et comptes rattachés	789	402		
Total	789	402		

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 74 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	AUGMENTATION	DIMINUTION	N
Capital	200 000			200 000
Réserve Légale	20 000			20 000
Report à nouveau	5 209	8 361	5 209	8 361
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)				
Résultat	3 151	2 690	3 151	2 690
TOTAL	228 360	11 051	8 360	231 051

2.2.2 Capital

Mouvements de l'exercice

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

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

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



2.3 Autres dettes

Charges à payer en K€

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	396
TOTAL	396

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	2 612
Résultats exceptionnel	1 124
Impôts	-1 046
Résultat après Impôts	2 690

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	2 592
Honoraires totaux	2 592

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 2020**

TROISIÈME RÉOLUTION

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

s'élevant à : 2 690,50 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 8 360,64 €

Total égal à : **11 051,14 €**

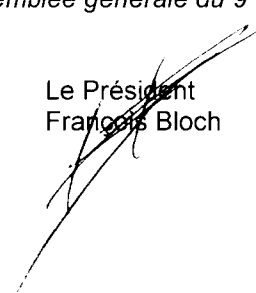
En intégralité au report à nouveau créditeur.

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>
2018/2019	-	-	-
2017/2018	120 000 €	120 000 €	-
2016/2017	158 000 €	158 000 €	-

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 9 février 2021.

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 2020 –

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 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2019 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 18 janvier 2021



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		Exercice au 30/09/2020			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2019
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
	Immobilisations corporelles	Fonds commercial (1)			
		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					
Total de l'actif immobilisé					
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises				
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	Clients et comptes rattachés	402 065	107 285	294 779	681 349
	Autres créances	1 285 414		1 285 414	941 130
	Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	1 687 480	107 285	1 580 194	1 622 479	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	59 938		59 938	111 049
TOTAL	59 938		59 938	111 049	
Charges constatées d'avance					
Total de l'actif circulant		1 747 418	107 285	1 640 132	1 733 529
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		1 747 418	107 285	1 640 132	1 733 529
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

Passif		Au 30/09/2020	Exercice précédent	
Capitaux propres	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	8 360	5 209	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	2 690	3 151		
Situation nette avant répartition	231 051	228 360		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		231 051	228 360	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Total				
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
Total				
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Total		727 261	695 021
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	2 665	5 736	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	395 767	429 150	
	Dettes fiscales et sociales	66 502	166 349	
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
Total		462 269	595 499	
Produits constatés d'avance	216 885	208 911		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 409 081	1 505 168	
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		1 640 132	1 733 529	
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	1 406 416	1 499 431		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs				

KPMG Audit Nord

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 686 515		1 686 515	3 350 250
	Chiffre d'affaires net	1 686 515		1 686 515	3 350 250
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7 948	49 782	
Autres produits			0	0	
	Total			1 694 463	3 400 034
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 693 912	3 356 708
	Impôts, taxes et versements assimilés			-2 061	-1 236
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations - sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation - sur actif circulant provisions				7 475
Autres charges			0	33 029	
	Total			1 691 851	3 395 976
Résultat d'exploitation A				2 612	4 057
Oper. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
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					
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				2 612	4 057

KPMG Audit Nord

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 124	318
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	1 124	318
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
	Résultat exceptionnel	F	318
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H	1 225
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		2 690	3 151
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 2020

KPMG AUDIT NORD

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2020

Chiffres en euros

Table des matières

1	Fait majeur	<u>32</u>
1.1	Evènements principaux de l'exercice	<u>32</u>
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	<u>32</u>
2	Informations relatives au bilan	<u>42</u>
2.1	Créances	<u>42</u>
2.1.1	Classement par échéance en K€	<u>42</u>
2.1.2	Produits à recevoir	<u>42</u>
2.2	Capitaux propres	<u>52</u>
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	<u>52</u>
2.2.2	Capital	<u>52</u>
2.3	Autres dettes	<u>62</u>
2.4	Comptes de régularisation	<u>62</u>
3	Informations relatives au compte de résultat	<u>72</u>
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	<u>72</u>
3.2	Impôt sur les bénéfices	<u>72</u>
3.2.1	Ventilation	<u>72</u>
3.2.2	Autres informations significatives	<u>72</u>
4	Engagements financiers	<u>82</u>
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	<u>82</u>



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€

	< 1 an		> 1 an	
Valeurs brutes	Au 30/09/2019	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019	Au 30/09/2020
Clients et comptes rattachés	789	402		
Total	789	402		

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 74 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	AUGMENTATION	DIMINUTION	N
Capital	200 000			200 000
Réserve Légale	20 000			20 000
Report à nouveau	5 209	8 361	5 209	8 361
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)				
Résultat	3 151	2 690	3 151	2 690
TOTAL	228 360	11 051	8 360	231 051

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	396
TOTAL	396

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	2 612
Résultats exceptionnel	1 124
Impôts	-1 046
Résultat après Impôts	2 690

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	2 592
Honoraires totaux	2 592

