

RCS : NANTES  
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00971  
Numéro SIREN : 512 802 547  
Nom ou dénomination : KPMG AUDIT OUEST

Ce dépôt a été enregistré le 29/01/2018 sous le numéro de dépôt 1742

# Bilan actif

SAS KPMG AUDIT OUEST

N° SIRET : 51280254700020

Au : 30/09/2017

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/09/2016	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				<p><b>Depose au Greffe</b>  <b>le 22 JAN. 2018</b>  <b>sous le N° 1762</b>  <b>RCS N° B 971</b></p>
		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				
	Créances <sup>3)</sup>	Avances et acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé	1 377 329 1 199 754	120 431	1 256 898 1 199 754	1 516 233 1 230 867
		TOTAL	2 577 084	120 431	2 456 652	2 747 101
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités	188 369		188 369	146 440
		TOTAL	188 369		188 369	146 440
		Charges constatées d'avance	5 333		5 333	5 674
<b>Total de l'actif circulant</b>			<b>2 770 787</b>	<b>120 431</b>	<b>2 650 356</b>	<b>2 899 216</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>			<b>2 770 787</b>	<b>120 431</b>	<b>2 650 356</b>	<b>2 899 216</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

# Bilan passif

SAS KPMG AUDIT OUEST

Au: 30/09/2017

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif		Exercice	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000 )	200 000	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	20 000	20 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	288	710	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-260 000	-360 000	
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	375 121	499 578		
Situation nette avant répartition	335 409	360 288		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>335 409</b>	<b>360 288</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)	499 635	408 451	
		<b>Total</b>	<b>499 635</b>	<b>408 451</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	942 330	1 085 498	
	Dettes fiscales et sociales	229 420	268 061	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		6 500		
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>1 171 750</b>	<b>1 360 060</b>	
Produits constatés d'avance	643 560	770 416		
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>2 314 946</b>	<b>2 538 927</b>	
Écarts de conversion passif				
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>2 650 356</b>	<b>2 899 216</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	2 314 946	2 538 927	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			

# Compte de résultat

## SAS KPMG AUDIT OUEST

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

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	7 196 096	1 682	7 197 779	8 439 283
	Chiffre d'affaires net	7 196 096	1 682	7 197 779	8 439 283
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			33 051	27 878	
Autres produits			0		
			Total	7 230 831	8 467 161
Charges d'exploitation	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			6 606 620	7 666 934
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 321	5 179
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations   amortissements	· sur immobilisations			
	d'exploitation   provisions	· sur actif circulant		38 011	35 852
· pour risques et charges					
Autres charges			14 192	14 378	
			Total	6 668 146	7 722 344
	Résultat d'exploitation	A		562 685	744 817
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)				108
	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		108
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				12
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total		12
	Résultat financier	D			95
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>		<b>E</b>		<b>562 685</b>	<b>744 912</b>



# Compte de résultat

## SAS KPMG AUDIT OUEST

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

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		187 564	245 334
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>375 121</b>	<b>499 578</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 OUEST  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2017

**KPMG AUDIT OUEST**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2017

*Chiffres en euros*

Pour copie certifiée  
conforme

Document certifié conforme par KPMG Audit Ouest

## Table des matières

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

**1 Fait majeur**

**1.1 Evènements principaux de l'exercice**

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

**1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

**2 Informations relatives au bilan**

**2.1 Créances**

**2.1.1 Classement par échéance en K€**

	Moins de 1 An		Plus de 1 An	
Valeurs brutes	Au 30/09/2016	Au 30/09/2017	Au 30/09/2016	Au 30/09/2017
Clients et comptes rattachés	1 609	1 377		
<b>Total</b>	<b>1 609</b>	<b>1 377</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 271 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	710	288	710	288
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-360 000	-260 000	-360 000	-260 000
Résultat	499 578	375 121	499 578	375 121
<b>TOTAL</b>	<b>360 288</b>	<b>115 409</b>	<b>140 288</b>	<b>335 409</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 Courant
Résultat avant Impôts	562 685
Impôts	-187 564
Résultat après Impôts	375 121

Méthode employée :

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

##### 3.2.2 Autres informations significatives

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



**4 Engagements financiers**

Néant

**4.1 Honoraires des commissaires aux comptes**

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 153
<b>Honoraires totaux</b>	<b>2 153</b>

**KPMG AUDIT OUEST**  
S.A.S. au capital de 200 000 euros  
Siège social : 7 Boulevard Albert Einstein  
44311 NANTES CEDEX 3  
512 802 547 R.C.S. NANTES

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

**TROISIÈME RÉSOLUTION**

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

s'élevant à : 375 121,05 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 288,77 €

Total égal à : **375 409,82 €**

– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 370 000,00 €

Soit un montant par action de 1,85 euro ;

– Le solde, au report à nouveau, soit : 5 409,82 €

Une somme globale de 260 000 euros, a fait l'objet d'une distribution antérieure, à titre d'acompte sur dividende, égal à 1,30 euro par action.

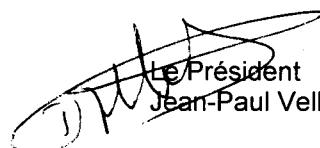
Le solde du dividende, soit 0,55 euro par action, sera versé selon un calendrier établi dans le respect des dispositions légales applicables en la matière.

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

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

Exercice	<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>2015/2016</b>	500 000 €	500 000 €	-
<b>2014/2015</b>	626 000 €	626 000 €	-
<b>2013/2014</b>	1 208 000 €	1 208 000 €	-

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

  
Le Président  
Jean-Paul Vellutini

# **KPMG AUDIT OUEST**

Société par Actions Simplifiée au capital de 200 000 euros

Siège Social : 7, Boulevard Albert Einstein

44311 NANTES CEDEX 3

512 802 547 R.C.S. NANTES

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Exercice clos le 30 septembre 2017 -

**Evelyne HENAULT**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

26, rue Vasco de Gama 75015 Paris

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

A l'Assemblée Générale,

### **I. OPINION**

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

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

### **II. FONDEMENT DE L'OPINION**

#### *Référentiel d'audit*

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

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

#### *Indépendance*

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

### **III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

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

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

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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


Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

Fait à Paris, le 10 novembre 2017

---



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

---

## **DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

# Bilan actif

## SAS KPMG AUDIT OUEST

N° SIRET : 51280254700020

Au : 30/09/2017

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/09/2016	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Terrains				
		Constructions				
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Inst. techniques, mat. out. industriels					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL					
Total de l'actif immobilisé						
Actif circulant	Stocks	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
	Créances <sup>(3)</sup>	Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
		Divers	Matières premières, approvisionnements			
			En cours de production de biens			
En cours de production de services						
Charges constatées d'avance	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	TOTAL					
Total de l'actif circulant						
Charges constatées d'avance						
		5 333		5 333	5 674	
Total de l'actif circulant		<b>2 770 787</b>	<b>120 431</b>	<b>2 650 356</b>	<b>2 899 216</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>2 770 787</b>	<b>120 431</b>	<b>2 650 356</b>	<b>2 899 216</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		

# Bilan passif

SAS KPMG AUDIT OUEST

Au : 30/09/2017

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif		Exercice	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000 )	200 000	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	20 000	20 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	288	710	
Résultats antérieurs en instance d'affectation	-260 000	-360 000		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	375 121	499 578		
Situation nette avant répartition	<b>335 409</b>	<b>360 288</b>		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>335 409</b>	<b>360 288</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)	499 635	408 451	
		<b>Total</b>	<b>499 635</b>	<b>408 451</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	942 330	1 085 498	
	Dettes fiscales et sociales	229 420	268 061	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		6 500	
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>1 171 750</b>	<b>1 360 060</b>	
Produits constatés d'avance	643 560	770 416		
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>2 314 946</b>	<b>2 538 927</b>	
Écart de conversion passif				
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>2 650 356</b>	<b>2 899 216</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	2 314 946	2 538 927	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			

# Compte de résultat

## SAS KPMG AUDIT OUEST

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

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	7 196 096	1 682	7 197 779	8 439 283
	Chiffre d'affaires net	<b>7 196 096</b>	<b>1 682</b>	<b>7 197 779</b>	<b>8 439 283</b>
	Production stockée production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			33 051	27 878
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	
	Autres produits				
	Total			<b>7 230 831</b>	<b>8 467 161</b>
Charges d'exploitation	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			6 606 620	7 666 934
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 321	5 179
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements provisions		
		• sur actif circulant		38 011	35 852
	• pour risques et charges				
	Autres charges			14 192	14 378
	Total			<b>6 668 146</b>	<b>7 722 344</b>
	Résultat d'exploitation	A		<b>562 685</b>	<b>744 817</b>
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)				108
	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				<b>108</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				12
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				<b>12</b>
	Résultat financier	D			<b>95</b>
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	E		<b>562 685</b>	<b>744 912</b>



# Compte de résultat

## SAS KPMG AUDIT OUEST

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

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		187 564	245 334
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>375 121</b>	<b>499 578</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		

2



KPMG AUDIT OUEST  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2017

**KPMG AUDIT OUEST**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2017

*Chiffres en euros*



## Table des matières

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



**1 Fait majeur**

**1.1 Evènements principaux de l'exercice**

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

**1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance en K€

Valeurs brutes	Moins de 1 An		Plus de 1 An	
	Au 30/09/2016	Au 30/09/2017	Au 30/09/2016	Au 30/09/2017
Clients et comptes rattachés	1 609	1 377		
<b>Total</b>	<b>1 609</b>	<b>1 377</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 271 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	710	288	710	288
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-360 000	-260 000	-360 000	-260 000
Résultat	499 578	375 121	499 578	375 121
<b>TOTAL</b>	<b>360 288</b>	<b>115 409</b>	<b>140 288</b>	<b>335 409</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 Courant
Résultat avant Impôts	562 685
Impôts	-187 564
Résultat après Impôts	375 121

Méthode employée :

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

##### 3.2.2 Autres informations significatives

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



**4 Engagements financiers**

Néant

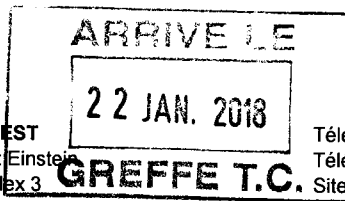
**4.1 Honoraires des commissaires aux comptes**

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 153
<b>Honoraires totaux</b>	<b>2 153</b>



KPMG AUDIT OUEST  
7 Boulevard Albert Einstein  
44311 Nantes Cedex 3  
France



Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 10  
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 16  
Site internet : www.kpmg.fr

0346,37€

Greffe du Tribunal de Commerce de Nantes  
2 bis Quai François Mitterrand  
Immeuble Rhuys  
44262 Nantes cedex 2

Paris La Défense, le 17 janvier 2018

### Dépôt des comptes annuels

Messieurs,

Veillez trouver ci-joint les documents nécessaires au dépôt des comptes arrêtés au 30 septembre 2017 de notre société, soit :

- 1 exemplaire des comptes annuels arrêtés au 30/09/2017 ;
- 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 46,37 €.

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

**KPMG S.A. - Mme Eragne - Direction Financière**  
**Tour Eqho - 2, avenue Gambetta**  
**92066 Paris La Défense Cedex.**

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

KPMG Audit Ouest

Jean-Paul Vellutini  
Président