

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 10/03/2022 sous le numéro de dépôt 4848

Déposé au Greffe
le 02 MARS 2022
sous le N° 1518
RCS N° 409971

Actif		Au 30/09/2021			Au 30/09/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
	Immobilisations corporelles	Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
	TOTAL				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Terrains			
		Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
TOTAL					
Participations évaluées par équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL					
Total de l'actif immobilisé					
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
	Créances ⁽³⁾	Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
	TOTAL				
	Divers	Avances et acomptes versés sur commandes	657		657
Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	183 646	70 454	113 192	147 492
	Autres créances	632 743		632 743	651 954
	Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	816 390	70 454	745 936	799 446	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie	126 065		126 065	36 265
TOTAL	126 065		126 065	36 265	
Charges constatées d'avance		1 482		1 482	
Total de l'actif circulant		944 595	70 454	874 141	835 712
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		944 595	70 454	874 141	835 712
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		

Handwritten text, possibly a signature or date, located in the top left corner of the page.



KPMG Audit Ouest

Passif		Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	
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	10 418	10 445	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	59 817	-26	
Résultat de la période (bénéfice ou perte)				
Situation nette avant répartition	290 235	230 418		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		290 235	230 418	
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)	304 279	286 865	
	Total		304 279	286 865
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 936	229 840	
	Dettes fiscales et sociales	52 870	38 572	
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
Total		247 807	268 412	
Produits constatés d'avance	31 818	50 016		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		583 905	605 293	
Écart de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		874 141	835 712	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an			
	à moins d'un an			
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	583 905	605 293		
(3) dont emprunts participatifs				

KPMG Audit Ouest

		France	Exportation	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens			900 218	1 456 504
	- Services				
	Chiffre d'affaires net			900 218	1 456 504
	Production stockée				
	Production immobilisée				
Produits d'exploitation (2)	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			17 470	13 787
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5	0
	Autres produits				
	Total			917 694	1 470 292
	Charges d'exploitation (3)	Marchandises Achats			
Variations de stocks					
Matières premières et autres approvisionnements		Achats		821 405	1 463 512
		Variation de stocks		1 999	-3 266
Autres achats et charges externes (3)					
Impôts, taxes et versements assimilés					
Charges d'exploitation (4)	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation	- sur immobilisations	amortissements		
		- sur actif circulant	provisions		2 211
		- pour risques et charges			
	Autres charges			11 221	7 861
		Total		834 625	1 470 318
		Résultat d'exploitation A		83 069	-26
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			
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E		83 069	-26

KPMG Audit Ouest

		Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	23 252
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		59 817	-26
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 OUEST
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2021

KPMG AUDIT OUEST

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2021

Chiffres en K€

Table des matières

1	Fait majeur	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Créances	4
2.1.1	Classement par échéance	4
2.1.2	Produits à recevoir	4
2.1.3	Dépréciations des créances	4
2.2	Capitaux propres	5
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.2	Capital	5
2.3	Dettes	6
2.3.1	Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales	6
2.3.2	Charges à payer	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



1 Fait majeur

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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

2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance

Valeurs brutes	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	232	184	184	
Autres créances	652	633	633	
Total	884	816	816	0

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 52 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.1.3 Dépréciations des créances

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2020	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2021
Clients et comptes rattachés	84		(14)		70
Total	84	0	(14)	0	70

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2020	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2021
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion						0
Réserve légale	20					20
Autres réserves						0
Report à nouveau	10	0				10
Résultat de l'exercice	0	0		60		60
Acompte sur dividende						0
Situation nette	230	0	0	60		290
Provisions réglementées						0
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	230	0	0	60	0	290

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 Dettes

2.3.1 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	0	39	39	
Dettes fiscales et sociales	39	53	53	
Comptes courants groupe	287	304	304	
Total autres passifs à court terme	325	396	396	

2.3.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	156
Total	156

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	83
Impôts	-23
Résultat après impôts	60

3.2.2 Autres informations significatives

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



4 Engagements financiers

Néant

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 2021**

TROISIÈME RÉOLUTION

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

s'élevant à : 59 817,09 €
auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 10 418,59 €
Total égal à : **70 235,68 €**

– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 70 000,00 €

Soit un montant par action de 0,35 euro ;

– Le solde, au report à nouveau, soit : 235,68 €

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

Il est rappelé que les dividendes revenant aux personnes physiques qui opteront pour l'imposition à l'impôt sur le revenu selon le barème progressif seront éligibles à la réfaction de 40% mentionnée à l'article 158 du CGI.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée prend acte que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

Exercice	<i>Montant global des dividendes distribués</i>	<i>Revenu éligible à la réfaction légale</i>	<i>Revenu non éligible à la réfaction légale</i>
2019/2020	-	-	-
2018/2019	-	-	-
2017/2018	334 000 €	334 000 €	-

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 20 janvier 2022.

Marie Guillemot
Présidente



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 2021 -

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 2021

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 2021, 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 2020 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et

le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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. VERIFICATIONS 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 3 janvier 2022



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

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

Actif		Au 30/09/2021			Au 30/09/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations financières ⁽³⁾	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	657		657
	Créances ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé	183 646 632 743	70 454	113 192 632 743
		TOTAL	816 390	70 454	745 936
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités	126 065		126 065
		TOTAL	126 065		36 265
		Charges constatées d'avance	1 482		1 482
Total de l'actif circulant		944 595	70 454	874 141	835 712
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		944 595	70 454	874 141	835 712
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 Ouest

Passif		Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	
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	10 418	10 445	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	59 817	-26		
Situation nette avant répartition	290 235	230 418		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		290 235	230 418	
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)	304 279	286 865	
	Total		304 279	286 865
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 936	229 840		
Dettes fiscales et sociales	52 870	38 572		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Total		247 807	268 412	
Produits constatés d'avance	31 818	50 016		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		583 905	605 293	
Écart de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		874 141	835 712	
	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	583 905	605 293	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

KPMG Audit Ouest

		France	Exportation	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services	900 218		900 218	1 456 504	
	Chiffre d'affaires net	900 218		900 218	1 456 504	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				17 470	13 787	
Autres produits				5	0	
	Total			917 694	1 470 292	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements Achats					
	Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			821 405	1 463 512	
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 999	-3 266	
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations amortissements	• sur immobilisations				
	d'exploitation provisions	• sur actif circulant				2 211
	• pour risques et charges					
Autres charges				11 221	7 861	
	Total			834 625	1 470 318	
	Résultat d'exploitation	A		83 069	-26	
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				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		83 069	-26	

KPMG Audit Ouest

		Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	23 252
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		59 817	-26
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 OUEST
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2021

KPMG AUDIT OUEST

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2021

Chiffres en K€

Table des matières

1	Fait majeur	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Créances	4
2.1.1	Classement par échéance	4
2.1.2	Produits à recevoir	4
2.1.3	Dépréciations des créances	4
2.2	Capitaux propres	5
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.2	Capital	5
2.3	Dettes	6
2.3.1	Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales	6
2.3.2	Charges à payer	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



1 Fait majeur

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

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

2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance

Valeurs brutes	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	232	184	184	
Autres créances	652	633	633	
Total	884	816	816	0

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 52 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.1.3 Dépréciations des créances

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2020	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2021
Clients et comptes rattachés	84		(14)		70
Total	84	0	(14)	0	70

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2020	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2021
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion						0
Réserve légale	20					20
Autres réserves						0
Report à nouveau	10	0				10
Résultat de l'exercice	0	0		60		60
Acompte sur dividende						0
Situation nette	230	0	0	60		290
Provisions réglementées						0
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	230	0	0	60	0	290

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 Dettes

2.3.1 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	0	39	39	
Dettes fiscales et sociales	39	53	53	
Comptes courants groupe	287	304	304	
Total autres passifs à court terme	325	396	396	

2.3.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	156
Total	156

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	83
Impôts	-23
Résultat après impôts	60

3.2.2 Autres informations significatives

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



4 Engagements financiers

Néant



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

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

ARRIVE LE

07 MARS 2022

Paris la Défense, le 21 février 2022
GREFFE TRIBUNAL
COMMERCE

45134

Dépôt des comptes annuels

Messieurs,

Veillez trouver ci-joint les documents nécessaires au dépôt des comptes arrêtés au 30 septembre 2021 de notre société, soit :

- 1 exemplaire des comptes annuels arrêtés au 30/09/2021 ;
- 1 exemplaire de la proposition d'affectation du résultat ;
- 1 exemplaire du rapport général du Commissaire aux comptes ;

ainsi qu'un chèque à votre ordre d'un montant de 45,34 €.

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

Thierry Lemarquis
Associé, Direction Financière KPMG France