



RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 01090

Numéro SIREN : 512 802 729

Nom ou dénomination : KPMG AUDIT SUD-EST

Ce dépôt a été enregistré le 29/05/2017 sous le numéro de dépôt 5424

31

5424

RPE

KPMG

29/05/17

Bilan actif

SAS KPMG AUDIT SUD EST

N° SIRET : 51280272900024

Au : 30/09/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/09/2015	
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	232 085	187 816	44 268	90 698
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	232 085	187 816	44 268	90 698
		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		232 085	187 816	44 268	90 698	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et fins				
		Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	Clients et comptes rattachés	1 026 386	34 540	991 846	1 163 285	
	Autres créances	819 229		819 229	643 761	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
	TOTAL	1 845 616	34 540	1 811 075	1 807 047	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instrument de trésorerie	126 888		126 888	45 373	
	Disponibilités	126 888		126 888	45 373	
	TOTAL	253 776		253 776	90 746	
Charges constatées d'avance		2 336		2 336	2 251	
Total de l'actif circulant		1 974 840	34 540	1 940 300	1 854 671	
Frais d'émission d'emprunts à évaluer						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		2 206 925	222 357	1 984 568	1 945 370	
Renvois : (1) Dont droit au ball						
(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

13/10/2016 10:56:59

Bilan passif

SAS KPMG AUDIT SUD EST

Au: 30/09/2016

* 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	1 292	185	
	Résultats antérieurs en Instance d'affectation	-100 000	-120 000	
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	274 057	463 107		
Situation nette avant répartition	395 349	563 292		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		395 349	563 292	
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)	517 132	82 857	
	Total		517 132	82 857
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	601 506	725 212	
	Dettes fiscales et sociales	171 023	203 701	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Total		772 529	928 914	
Produits constatés d'avance	299 556	370 305		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 589 218	1 382 077	
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		1 984 568	1 945 370	
Crédit-ball immobilier				
Crédit-ball 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	1 589 218	1 382 077		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT SUD EST

Périodes 01/10/2014 30/09/2015 Durées 12 mois
01/10/2015 30/09/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens - Services			3 918 209	4 057 754	
	Chiffre d'affaires net			3 918 209	4 057 754	
	Production stockée production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			53 529 2	15 468 6	
	Total			3 971 741	4 073 229	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			3 399 556	3 296 812	
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 112	11 255	
	Salaires et traitements Charges sociales			46 430	46 430	
	Dotations - sur immobilisations amortissements d'exploitation - sur actif circulant provisions - pour risques et charges			34 540	26 041	
	Autres charges			73 802	0	
	Total			3 561 442	3 380 539	
Résultat d'exploitation A				410 299	692 689	
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)			55	407	
	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			55	407	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)			8	105	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			8	105	
Résultat financier D				46	302	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	410 346	692 992

Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT SUD EST

Périodes 01/10/2014 30/09/2015 Durées 12 mois
01/10/2015 30/09/2016 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	
		136 289	229 885
BÉNÉFICE OU PERTE (± E + F - G - H)		274 057	463 107
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 SUD EST
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2016

KPMG AUDIT SUD EST

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2016

Chiffres en euros

Pour copie certifiée
conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'D. T. H.', enclosed within a circular stamp or seal.



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	Immobilisations Incorporelles	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Amortissement	4
2.2	Créances	5
2.2.1	Classement par échéance en K€	5
2.2.2	Produits à recevoir	5
2.3	Capitaux propres	6
2.3.1	Tableau de variation des capitaux propres	6
2.3.2	Capital	6
2.4	Autres dettes	7
2.5	Comptes de régularisation	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	8
3.2	Impôt sur les bénéfices	8
3.2.1	Ventilation	8
3.2.2	Autres Informations significatives	8
4	Engagements financiers	9
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	9



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 Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1 Tableau des immobilisations

	30/09/2015	Augment.	Diminut.	30/09/2016
Valeurs brutes				
Autres immobilisations incorporelles	232			232
Total	232			232
Amortissements				
Autres immobilisations incorporelles	(141)		(46)	(188)
Total	(141)		(46)	(188)
Valeurs nettes				
Autres immobilisations incorporelles	91		(46)	44
Total	232		(46)	44

Les autres immobilisations incorporelles correspondent à des clientèles acquises.

2.1.2 Amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Autres Immobilisations Incorporelles	L	5 ans



2.2 Créances

2.2.1 Classement par échéance en K€

Valeurs brutes	Moins de 1 An		Plus de 1 An	
	Au 30/09/2015	Au 30/09/2016	Au 30/09/2015	Au 30/09/2016
Clients et comptes rattachés	1 214	1 026		
Total	1 214	1 026		

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.2.2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 125 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.



2.3 Capitaux propres

2.3.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	200 000			200 000
Réserve Légale	20 000			20 000
Report à nouveau	185	1 292	185	1 292
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-120 000	-100 000	-120 000	-100 000
Résultat	463 107	274 057	463 107	274 057
TOTAL	563 292	175 349	343 292	395 349

2.3.2 Capital

Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 200 000 actions de 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.



2.4 Autres dettes

Charges à payer en K€

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3
TOTAL	3

2.5 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	410 346
Impôts	-136 289
Résultat après Impôts	274 057

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	2 519
Honoraires totaux	2 519

KPMG AUDIT SUD-EST

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €

Siège social : 480 avenue du Prado

13269 MARSEILLE CEDEX 08

512 802 729 R.C.S. MARSEILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Exercice clos le 30 Septembre 2016 -

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

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **KPMG AUDIT SUD-EST**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté 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 cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

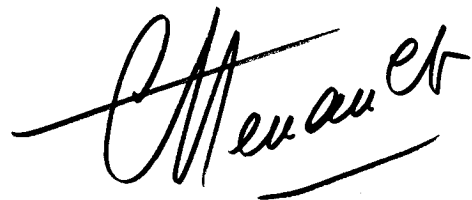
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 25 novembre 2016

Le commissaire aux comptes



Evelyne HENault

Bilan actif

SAS KPMG AUDIT SUD EST

N° SIRET : 51280272900024

Au : 30/09/2016

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/09/2015	
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	232 085	187 816	44 268	90 698
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	232 085	187 816	44 268	90 698	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL						
Immobilisations financières ⁽²⁾	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		232 085	187 816	44 268	90 698	
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 ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés	1 026 386	34 540	991 846	1 163 285	
	Autres créances	819 229		819 229	643 761	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	1 845 616	34 540	1 811 075	1 807 047		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	126 888		126 888	45 373	
TOTAL	126 888		126 888	45 373		
Charges constatées d'avance		2 336		2 336	2 251	
Total de l'actif circulant		1 974 840	34 540	1 940 300	1 854 671	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		2 206 925	222 357	1 984 568	1 945 370	
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 SUD EST

Au : 30/09/2016

* 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	1 292	185	
Résultats antérieurs en instance d'affectation	-100 000	-120 000		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	274 057	463 107		
Situation nette avant répartition	395 349	563 292		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	395 349	563 292	
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)	517 132	82 857	
		Total	517 132	82 857
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	601 506	725 212	
	Dettes fiscales et sociales	171 023	203 701	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
	Total	772 529	928 914	
Produits constatés d'avance	299 556	370 305		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 589 218	1 382 077	
Écarts de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	1 984 568	1 945 370	
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	1 589 218	1 382 077		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT SUD EST

Périodes 01/10/2014 30/09/2015 Durées 12 mois
01/10/2015 30/09/2016 12 mois

* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises Production vendue : - Biens - Services	3 907 726	10 483	3 918 209	4 057 754	
	Chiffre d'affaires net	3 907 726	10 483	3 918 209	4 057 754	
Produits d'exploitation	Production stockée production immobilisée Produits nets partiels sur opérations à long terme Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			53 529 2	15 468 6	
	Total			3 971 741	4 073 229	
	Charges d'exploitation	Marchandises Achats Variation de stocks Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks Autres achats et charges externes (3) Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			3 399 556 7 112	3 296 812 11 255
		Dotations - sur immobilisations amortissements d'exploitation - sur actif circulant provisions - pour risques et charges			46 430	46 430
		Autres charges			34 540	26 041
Total				73 802	0	
Total				3 561 442	3 380 539	
Résultat d'exploitation		A		410 299	692 689	
Opér. commun		Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		B 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		55	407	
Total			55	407		
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		8	105	
		Total		8	105	
		Résultat financier	D	46	302	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		410 346	692 992	

Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT SUD EST

Périodes 01/10/2014 30/09/2015 Durées 12 mois
01/10/2015 30/09/2016 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	
		136 289	229 885
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		274 057	463 107
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 SUD EST
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2016

KPMG AUDIT SUD EST

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2016

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	Immobilisations Incorporelles	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Amortissement	4
2.2	Créances	5
2.2.1	Classement par échéance en K€	5
2.2.2	Produits à recevoir	5
2.3	Capitaux propres	6
2.3.1	Tableau de variation des capitaux propres	6
2.3.2	Capital	6
2.4	Autres dettes	7
2.5	Comptes de régularisation	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	8
3.2	Impôt sur les bénéfices	8
3.2.1	Ventilation	8
3.2.2	Autres informations significatives	8
4	Engagements financiers	9
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	9



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 Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1 Tableau des immobilisations

	30/09/2015	Augment.	Diminut.	30/09/2016
Valeurs brutes				
Autres immobilisations incorporelles	232			232
Total	232			232
Amortissements				
Autres immobilisations incorporelles	(141)		(46)	(188)
Total	(141)		(46)	(188)
Valeurs nettes				
Autres immobilisations incorporelles	91		(46)	44
Total	232		(46)	44

Les autres immobilisations incorporelles correspondent à des clientèles acquises.

2.1.2 Amortissement

Type d'immobilisations	Méthode	Durée
Autres Immobilisations Incorporelles	L	5 ans

2.2 Créances

2.2.1 Classement par échéance en K€

	Moins de 1 An		Plus de 1 An	
Valeurs brutes	Au 30/09/2015	Au 30/09/2016	Au 30/09/2015	Au 30/09/2016
Clients et comptes rattachés	1 214	1 026		
Total	1 214	1 026		

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.2.2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 125 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.



2.3 Capitaux propres

2.3.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	200 000			200 000
Réserve Légale	20 000			20 000
Report à nouveau	185	1 292	185	1 292
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-120 000	-100 000	-120 000	-100 000
Résultat	463 107	274 057	463 107	274 057
TOTAL	563 292	175 349	343 292	395 349

2.3.2 Capital

Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 200 000 actions de 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.



2.4 Autres dettes

Charges à payer en K€

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3
TOTAL	3

2.5 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	410 346
Impôts	-136 289
Résultat après Impôts	274 057

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	2 519
Honoraires totaux	2 519

KPMG AUDIT SUD-EST
S.A.S. au capital de 200 000 euros
Siège social : 480 Avenue du Prado
13269 MARSEILLE CEDEX 8
512 802 729 R.C.S. MARSEILLE

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

TROISIÈME RÉSOLUTION

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

s'élevant à : 274 057,36 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 1 292,53 €

Soit un total de : **275 349,89 €**

– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 274 000,00 €

Soit un montant par action de 1,37 euro ;

– Au report à nouveau, le solde, soit : 1 349,89 €

Une somme globale de 100 000 euros a fait l'objet d'une distribution antérieure à titre d'acompte sur dividende, égal à 0,50 euro par action.

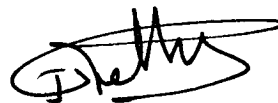
Le solde du dividende, soit 0,87 euro par action, sera versé selon un calendrier établi dans le respect des dispositions légales applicables en la matière.

Les dividendes revenant aux personnes physiques sont 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>
2014/2015	462 000 €	462 000 €	-
2013/2014	710 000 €	710 000 €	-
2012/2013	446 000 €	446 000 €	-

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 27 mars 2017.



Le Président
Jean-Paul Vellutini