

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 22/01/2018 sous le numéro de dépôt 587



Bilan actif

22 JAN. 2018

VAN 32

SAS KPMG AUDIT SUD EST

N° SIRET : 51280272900024

Au : 30/09/2017

587

* 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	232 085	232 085	44 268
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	232 085	232 085	44 268	
	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	232 085		44 268
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 ⁽³⁾	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Clients et comptes rattachés	798 208	52 111	746 097	991 846
	Autres créances	917 546		917 546	819 229
Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	1 715 755	52 111	1 663 643	1 811 075	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
Disponibilités	103 535		103 535	126 888	
TOTAL	103 535		103 535	126 888	
Charges constatées d'avance		2 106		2 106	2 336
Total de l'actif circulant		1 821 396	52 111	1 769 285	1 940 300
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		2 053 481	284 196	1 769 285	1 984 568
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 SUD EST

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	1 349	1 292	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-60 000	-100 000	
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	156 345	274 057		
Situation nette avant répartition	317 695	395 349		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	317 695	395 349	
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)	537 223	517 132	
		Total	537 223	517 132
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	507 445	601 506	
	Dettes fiscales et sociales	133 018	171 023	
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
	Total	640 463	772 529	
Produits constatés d'avance	273 902	299 556		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 451 589	1 589 218	
Écarts de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	1 769 285	1 984 568	
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	1 451 589	1 589 218		
(3) dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT SUD EST

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	3 173 949	12 148	3 186 097	3 918 209
	Chiffre d'affaires net	3 173 949	12 148	3 186 097	3 918 209
Produits d'exploitation	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			1 832	53 529
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			10	2
	Autres produits				
	Total			3 187 940	3 971 741
Charges d'exploitation	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			2 888 075	3 399 556
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 507	7 112
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements	44 268	46 430
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions	17 571	34 540
	• pour risques et charges				
Autres charges			0	73 802	
	Total			2 953 422	3 561 442
	Résultat d'exploitation	A		234 517	410 299
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
	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
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				8
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				8
	Résultat financier	D			46
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		234 517	410 346

Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT SUD EST

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	
		78 172	136 289
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		156 345	274 057
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 2017

KPMG AUDIT SUD EST

**Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2017**

Chiffres en euros

Pour copie certifiée
conforme

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
	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

	30/09/2016	Augment.	Diminut.	30/09/2017
Valeurs brutes				
Autres immobilisations incorporelles	232			232
Total	232			232
Amortissements				
Autres immobilisations incorporelles	(188)		(44)	(232)
Total	(188)		(44)	(232)
Valeurs nettes				
Autres immobilisations incorporelles	44		(44)	0
Total	44		(44)	0

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€

	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	1 026	798		
Total	1 026	798		

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 75 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	1 292	1 349	1 292	1 349
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-100 000	-60 000	-100 000	-60 000
Résultat	274 057	156 345	274 057	156 345
TOTAL	395 349	97 694	175 349	317 695

2.3.2 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.



2.4 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	234 517
Impôts	-78 172
Résultat après Impôts	156 345

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
Honoraires totaux	2 153

KPMG AUDIT SUD-EST

Société par Actions Simplifiée au capital de 200 000 euros

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 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 SUD EST 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^{er} 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 SUD EST

N° SIRET : 51280272900024

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	232 085	232 085	44 268
	Immobilisations incorporelles en cours	Avances et acomptes			
		TOTAL	232 085	232 085	44 268
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst. techniques, mat. out. industriels			
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Immobilisations corporelles en cours	Avances et acomptes				
	TOTAL				
Immobilisations financières ¹⁾	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	232 085		44 268
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 ²⁾	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Clients et comptes rattachés	798 208	52 111	746 097	991 846
	Autres créances	917 546		917 546	819 229
Divers	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 715 755	52 111	1 663 643	1 811 075
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	103 535		103 535	126 888
TOTAL	103 535		103 535	126 888	
Charges constatées d'avance		2 106		2 106	2 336
Total de l'actif circulant		1 821 396	52 111	1 769 285	1 940 300
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		2 053 481	284 196	1 769 285	1 984 568
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 : 30/09/2017

* 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	1 349	1 292	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-60 000	-100 000	
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	156 345	274 057		
Situation nette avant répartition	317 695	395 349		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	317 695	395 349	
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)	537 223	517 132	
		Total	537 223	517 132
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	507 445	601 506	
	Dettes fiscales et sociales	133 018	171 023	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instrument de trésorerie				
	Total	640 463	772 529	
Produits constatés d'avance	273 902	299 556		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 451 589	1 589 218	
Écart de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	1 769 285	1 984 568	
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	1 451 589	1 589 218		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				



Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT SUD EST

Périodes 01/10/2015 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	3 173 949	12 148	3 186 097	3 918 209
	Chiffre d'affaires net	3 173 949	12 148	3 186 097	3 918 209
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation	Subventions d'exploitation			1 832	53 529
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			10	2
	Autres produits				
	Total			3 187 940	3 971 741
	Résultat d'exploitation	A		234 517	410 299
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				55
	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				
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				55
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				8
Charges financières	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				8
	Résultat financier	D			46
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		234 517	410 346



Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT SUD EST

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	
		78 172	136 289
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		156 345	274 057
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 2017

KPMG AUDIT SUD EST

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	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
	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

	30/09/2016	Augment.	Diminut.	30/09/2017
Valeurs brutes				
Autres immobilisations incorporelles	232			232
Total	232			232
Amortissements				
Autres immobilisations incorporelles	(188)		(44)	(232)
Total	(188)		(44)	(232)
Valeurs nettes				
Autres immobilisations incorporelles	44		(44)	0
Total	44		(44)	0

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€

	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	1 026	798		
Total	1 026	798		

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 75 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	1 292	1 349	1 292	1 349
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-100 000	-60 000	-100 000	-60 000
Résultat	274 057	156 345	274 057	156 345
TOTAL	395 349	97 694	175 349	317 695

2.3.2 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.



2.4 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	234 517
Impôts	-78 172
Résultat après Impôts	156 345

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
Honoraires totaux	2 153

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'ASSEMBLÉE
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017**

TROISIÈME RÉOLUTION

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

s'élevant à : 156 345,68 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 1 349,89 €

Soit un total de : **157 695, 57 €**

– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 150 000,00 €

Soit un montant par action de 0,75 euro ;

– Au report à nouveau, le solde, soit : 7 695,57 €

Une somme globale de 60 000 euros a fait l'objet d'une distribution antérieure à titre d'acompte sur dividende, égal à 0,30 euro par action.


Le solde du dividende, soit 0,45 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>
2015/2016	274 000 €	274 000 €	-
2014/2015	462 000 €	462 000 €	-
2013/2014	710 000 €	710 000 €	-

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


Le Président
Jean-Paul Vellutini