

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 17/07/2020 sous le numéro de dépôt 9792

Greffe du tribunal de commerce de Marseille



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 17/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/9792

Déposant :

Nom/dénomination : KPMG AUDIT SUD-EST

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 512 802 729

N° gestion : 2010 B 01090

Actif		Exercice au 30/09/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2018	
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		
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		232 085	232 085		
	Immobilisations financières	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		232 085	232 085			
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	TOTAL					
	Créances	Avances et acomptes versés sur commandes				
		Clients et comptes rattachés	571 387	11 561	559 825	851 438
		Autres créances	521 251		521 251	515 751
	Capital souscrit et appelé, non versé					
	TOTAL		1 092 638	11 561	1 081 077	1 367 190
Droits	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		72 217		72 217	111 259	
TOTAL		72 217		72 217	111 259	
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant		1 164 855	11 561	1 153 294	1 478 449	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		1 396 940	243 646	1 153 294	1 478 449	
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

KPMG Audit Sud-Est

Passif		Au 30/09/2019	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000)	200 000	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Écarts de réévaluation			
	Écarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	20 000	20 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	988	7 695	
Résultats antérieurs en instance d'affectation		-120 000		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	74 408	213 293		
Situation nette avant répartition	295 397	320 988		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		295 397	320 988	
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)	67 899	165 220	
	Total		67 899	165 220
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	447 869	497 113	
	Dettes fiscales et sociales	95 219	168 504	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Total		543 088	665 618	
Produits constatés d'avance	246 908	326 622		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		857 896	1 157 460	
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		1 153 294	1 478 449	
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		857 896	1 157 460	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

KPMG Audit Sud-Est

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services	2 142 944	11 948	2 154 892	2 847 265	
	Chiffre d'affaires net	2 142 944	11 948	2 154 892	2 847 265	
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			24 699	46 323	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0	
	Autres produits					
	Total			2 179 592	2 893 589	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 073 859	2 540 989	
	Impôts, taxes et versements assimilés			-5 484	4 507	
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements			
		• sur actif circulant	provisions	3 444	8 990	
	• pour risques et charges					
Autres charges			5 343	25 163		
	Total			2 077 163	2 579 650	
	Résultat d'exploitation	A		102 429	313 939	
Ouvr. 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	102 429	313 939

KPMG Audit Sud-Est

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	915	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total		915	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total			
Résultat exceptionnel		F 915	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H 28 936	100 646
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		74 408	213 293
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
Exercice clos le 30 Septembre 2019

Chiffres en euros

~~Pour copie certifiée
conforme~~

1



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

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 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

	30/09/2018	Augment.	Diminut.	30/09/2019
Valeurs brutes				
Autres immobilisations incorporelles	232			232
Total	232			232
Provisions				
Autres immobilisations incorporelles	(232)			(232)
Total	(232)			(232)
Valeurs nettes				
Autres immobilisations incorporelles				
Total				

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 30/09/2018	Au 30/09/2019	Au 30/09/2018	Au 30/09/2019
Clients et comptes rattachés	876	571		
Total	876	571		

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 49 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	7 695	988	7 695	988
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-120 000		-120 000	
Résultat	213 293	74 408	213 293	74 408
TOTAL	320 988	75 396	100 988	295 397

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 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	102 429
Résultat exceptionnel	915
Impôts	-28 936
Résultat après Impôts	74 408

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	2 564
Honoraires totaux	2 564

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 2019**

TROISIÈME RÉSOLUTION

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

s'élevant à : 74 408,68 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 988,78 €

Soit un total de : **75 397,46 €**

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

Soit un montant par action de 0,35 euro ;

Au report à nouveau, le solde, soit : 5 397,46 €

Le dividende, soit 0,35 euro par action, 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 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>
2017/2018	220 000 €	220 000 €	-
2016/2017	150 000 €	150 000 €	-
2015/2016	274 000 €	274 000 €	-

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 13 mars 2020

Le Président
François Bloch

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 2019 –

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 2019

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 2019, 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 2018 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. 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 22 novembre 2019



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.

KPMG Audit Sud-Est

N° SIRET : 51280272900024

Actif		Exercice au 30/09/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2018	
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		
	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes				
		TOTAL	232 085	232 085		
	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	232 085			
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	571 387	11 561	559 825	851 438
		Autres créances	521 251		521 251	515 751
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 092 638	11 561	1 081 077	1 367 190	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	72 217		72 217	111 259	
	TOTAL	72 217		72 217	111 259	
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant		1 164 855	11 561	1 153 294	1 478 449	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		1 396 940	243 646	1 153 294	1 478 449	
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 Sud-Est

KPMG Audit Sud-Est

Passif		Au 30/09/2019	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	988	7 695	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		-120 000	
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	74 408	213 293		
Situation nette avant répartition	295 397	320 988		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		295 397	320 988	
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)	67 899	165 220	
	Total		67 899	165 220
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	447 869	497 113	
	Dettes fiscales et sociales	95 219	168 504	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Total		543 088	665 618	
Produits constatés d'avance	246 908	326 622		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		857 896	1 157 460	
Écart de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		1 153 294	1 478 449	
Autres dettes	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	857 896	1 157 460	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			

KPMG Audit Sud-Est

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services	2 142 944	11 948	2 154 892	2 847 265	
	Chiffre d'affaires net	2 142 944	11 948	2 154 892	2 847 265	
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			24 699	46 323	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0	
	Autres produits					
	Total			2 179 592	2 893 589	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements		Achats			
			Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			2 073 859	2 540 989	
	Impôts, taxes et versements assimilés			-5 484	4 507	
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements			
		• sur actif circulant	provisions	3 444	8 990	
	• pour risques et charges					
Autres charges			5 343	25 163		
	Total			2 077 163	2 579 650	
	Résultat d'exploitation	A		102 429	313 939	
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	102 429	313 939

Fichier à poster de L'ann. 14.1.17

KPMG Audit Sud-Est

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	915	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	915	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
		915	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	100 646
		28 936	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		74 408	213 293
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 2019

KPMG AUDIT SUD EST

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2019

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

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 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

	30/09/2018	Augment.	Diminut.	30/09/2019
Valeurs brutes				
Autres immobilisations incorporelles	232			232
Total	232			232
Provisions				
Autres immobilisations incorporelles	(232)			(232)
Total	(232)			(232)
Valeurs nettes				
Autres immobilisations incorporelles				
Total				

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 30/09/2018	Au 30/09/2019	Au 30/09/2018	Au 30/09/2019
Clients et comptes rattachés	876	571		
Total	876	571		

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 49 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	7 695	988	7 695	988
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-120 000		-120 000	
Résultat	213 293	74 408	213 293	74 408
TOTAL	320 988	75 396	100 988	295 397

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	102 429
Résultat exceptionnel	915
Impôts	-28 936
Résultat après Impôts	74 408

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	2 564
Honoraires totaux	2 564