

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 26/03/2022 sous le numéro de dépôt 2927

## KPMG Audit Sud-Est

Actif		Au 30/09/2021			Au 30/09/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles	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 <sup>2)</sup>	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL					
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				9 586
Créances <sup>1)</sup>	Clients et comptes rattachés	279 650	4 340	275 309	369 207
	Autres créances	859 033		859 033	471 383
	Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	1 138 683	4 340	1 134 343	840 590	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
	Instruments de trésorerie				
Disponibilités	12 546		12 546	46 525	
TOTAL	12 546		12 546	46 525	
Charges constatées d'avance					2 396
Total de l'actif circulant		1 151 230	4 340	1 146 890	899 099
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		1 383 315	236 425	1 146 890	899 099
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

<b>Passif</b>		Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	
<b>Capitaux propres</b>	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	23 599	5 397	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	164 149	18 201	
Situation nette avant répartition	407 748	243 599		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>407 748</b>	<b>243 599</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total</b>				
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
<b>Total</b>				
<b>Dettes</b>	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)	156 393	123 589	
	<b>Total</b>		<b>156 393</b>	<b>123 589</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 509	338 980	
	Dettes fiscales et sociales	106 417	63 260	
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>436 926</b>	<b>402 241</b>	
Produits constatés d'avance	145 821	129 669		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>739 141</b>	<b>655 500</b>	
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>1 146 890</b>	<b>899 099</b>	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	739 141	655 500		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

## KPMG Audit Sud-Est

		France	Exportation	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 333 643	39 575	1 373 218	1 621 199
	Chiffre d'affaires net	1 333 643	39 575	1 373 218	1 621 199
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			9 709	15 977
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1	0
	Autres produits				
	Total			1 382 928	1 637 177
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 147 340	1 597 934
	Impôts, taxes et versements assimilés			451	-166
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations • sur immobilisations   amortissements				
	d'exploitation • sur actif circulant   provisions				6 011
Autres charges			7 151	8 117	
	Total			1 154 943	1 611 896
	Résultat d'exploitation		A	227 985	25 280
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		
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>		E	<b>227 985</b>	<b>25 280</b>

## KPMG Audit Sud-Est

		Du 01/10/2020 Au 30/09/2021	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	7 079
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( I E ± F - G - H )</b>		<b>164 149</b>	<b>18 201</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG AUDIT SUD EST  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2021

**KPMG AUDIT SUD EST**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2021

***Chiffres en milliers d'euros (K€)***

## Table des matières

1	Fait majeur	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	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
2.1.2	Dépréciation des créances	5
2.2.3	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
2.4.1	Dettes financières	7
2.4.2	Dettes fournisseurs - dettes sociales et fiscales	7
2.4.3	Charges à payer	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



**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

	30/09/2020	Augment.	Diminut.	30/09/2021
<b>Valeurs brutes</b>				
Autres immobilisations incorporelles	232			232
<b>Total</b>	<b>232</b>			<b>232</b>
<b>Provisions</b>				
Autres immobilisations incorporelles	(232)			(232)
<b>Total</b>	<b>(232)</b>			<b>(232)</b>
<b>Valeurs nettes</b>				
Immobilisations incorporelles				
<b>Total</b>				

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	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	377	280	280	
Comptes courants groupe	308	251	251	
Autres créances	164	608	608	
<b>Total</b>	<b>848</b>	<b>1 139</b>	<b>1 139</b>	

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

### 2.2.2 Dépréciations des créances.

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2020	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2021
Clients et comptes rattachés	8	0	4	0	4
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>

### 2.2.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 37 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2020	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2021
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion						0
Réserve légale	20					20
Autres réserves						0
Report à nouveau	5	18				23
Résultat de l'exercice	18	(18)		164		164
Acompte sur dividende						0
Situation nette	243	0	0	164		407
Provisions réglementées						0
<b>Capitaux propres</b> (avant affect. du résultat)	243	0	0	164	0	407

### 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

### 2.4.1 Dettes Financières

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	124	156	156	
<b>Total</b>	<b>124</b>	<b>156</b>	<b>156</b>	

### 2.4.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Dettes fournisseurs	8	39	39	0
Dettes fiscales et sociales	63	106	106	0
<b>Total</b>	<b>71</b>	<b>146</b>	<b>146</b>	<b>0</b>

### 2.4.3 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	39
<b>Total</b>	<b>39</b>

## 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
Résultat avant Impôts	228
Impôts	(64)
Résultat après Impôts	164

##### 3.2.2 Autres informations significatives

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



**4 Engagements financiers**

Néant.

**KPMG AUDIT 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 2021**

**TROISIÈME RÉSOLUTION**

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

s'élevant à : 164 149,40 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 23 599,35 €

Soit un total de : **187 748,75 €**

- Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 186 000,00 €

Soit un montant par action de 0,93 euro ;

- Le solde, au report à nouveau, soit : 1 748,75 €

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

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

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

Exercice	<i>Montant global des dividendes distribués</i>	<i>Revenu éligible à la réfaction légale</i>	<i>Revenu non éligible à la réfaction légale</i>
<b>2019/2020</b>	-	-	-
<b>2018/2019</b>	70 000 €	70 000 €	
<b>2017/2018</b>	220 000 €	220 000 €	-

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

Marie Guillemot  
Présidente



## **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 2021 -

**Evelyne HENAULT**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

83, rue Chardon Lagache 75016 Paris

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021**

A l'Assemblée Générale,

### **I. OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société KPMG AUDIT SUD EST relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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

#### *Référentiel d'audit*

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

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

#### *Indépendance*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2020 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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

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

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

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

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

#### **IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois

garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

Fait à Paris, le 3 janvier 2022

---



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

---

## DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

Actif		Au 30/09/2021			Au 30/09/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
<b>Capital souscrit non appelé</b>					
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				
	<b>TOTAL</b>	<b>232 085</b>	<b>232 085</b>		
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>					
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>					
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>232 085</b>	<b>232 085</b>		
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
	<b>TOTAL</b>				
	Avances et acomptes versés sur commandes				9 586
Créances <sup>(1)</sup>	Clients et comptes rattachés	279 650	4 340	275 309	369 207
	Autres créances	859 033		859 033	471 383
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	<b>TOTAL</b>	<b>1 138 683</b>	<b>4 340</b>	<b>1 134 343</b>	<b>840 590</b>
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
	Instruments de trésorerie Disponibilités	12 546		12 546	46 525
<b>TOTAL</b>	<b>12 546</b>		<b>12 546</b>	<b>46 525</b>	
Charges constatées d'avance					2 396
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>1 151 230</b>	<b>4 340</b>	<b>1 146 890</b>	<b>899 099</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écart de conversion actif					
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>1 383 315</b>	<b>236 425</b>	<b>1 146 890</b>	<b>899 099</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients

## KPMG Audit Sud-Est

<b>Passif</b>		Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	
<b>Capitaux propres</b>	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	23 599	5 397	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	164 149	18 201		
Situation nette avant répartition	<b>407 748</b>	<b>243 599</b>		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>407 748</b>	<b>243 599</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
<b>Dettes</b>	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)	156 393	123 589	
		<b>Total</b>	<b>156 393</b>	<b>123 589</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	330 509	338 980	
	Dettes fiscales et sociales	106 417	63 260	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>436 926</b>	<b>402 241</b>	
Produits constatés d'avance	145 821	129 669		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>739 141</b>	<b>655 500</b>		
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 146 890</b>	<b>899 099</b>		
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	739 141	655 500		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

## KPMG Audit Sud-Est

		France	Exportation	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 333 643	39 575	1 373 218	1 621 199
	Chiffre d'affaires net	<b>1 333 643</b>	<b>39 575</b>	<b>1 373 218</b>	<b>1 621 199</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			9 709	15 977
	Autres produits			1	0
	Total			<b>1 382 928</b>	<b>1 637 177</b>
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 147 340	1 597 934
	Impôts, taxes et versements assimilés			451	-166
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation sur actif circulant provisions				6 011
Autres charges pour risques et charges			7 151	8 117	
	Total			<b>1 154 943</b>	<b>1 611 896</b>
	Résultat d'exploitation		A	<b>227 985</b>	<b>25 280</b>
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	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		
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>		E	<b>227 985</b>	<b>25 280</b>

## KPMG Audit Sud-Est

		Du 01/10/2020 Au 30/09/2021	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		63 836	7 079
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>164 149</b>	<b>18 201</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG AUDIT SUD EST  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2021

---

**KPMG AUDIT SUD EST**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2021

***Chiffres en milliers d'euros (K€)***

## Table des matières

1	Fait majeur	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	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
2.1.2	Dépréciation des créances	5
2.2.3	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
2.4.1	Dettes financières	7
2.4.2	Dettes fournisseurs - dettes sociales et fiscales	7
2.4.3	Charges à payer	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



**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

	30/09/2020	Augment.	Diminut.	30/09/2021
<b>Valeurs brutes</b>				
Autres immobilisations incorporelles	232			232
<b>Total</b>	<b>232</b>			<b>232</b>
<b>Provisions</b>				
Autres immobilisations incorporelles	(232)			(232)
<b>Total</b>	<b>(232)</b>			<b>(232)</b>
<b>Valeurs nettes</b>				
Immobilisations incorporelles				
<b>Total</b>				

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	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	377	280	280	
Comptes courants groupe	308	251	251	
Autres créances	164	608	608	
<b>Total</b>	<b>848</b>	<b>1 139</b>	<b>1 139</b>	

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

### 2.2.2 Dépréciations des créances.

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2020	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2021
Clients et comptes rattachés	8	0	4	0	4
<b>Total</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>

### 2.2.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 37 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

## 2.3 Capitaux propres

### 2.3.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2020	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2021
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion						0
Réserve légale	20					20
Autres réserves						0
Report à nouveau	5	18				23
Résultat de l'exercice	18	(18)		164		164
Acompte sur dividende						0
Situation nette	243	0	0	164		407
Provisions réglementées						0
<b>Capitaux propres</b> (avant affect. du résultat)	243	0	0	164	0	407

### 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

### 2.4.1 Dettes Financières

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	124	156	156	
<b>Total</b>	<b>124</b>	<b>156</b>	<b>156</b>	

### 2.4.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Dettes fournisseurs	8	39	39	0
Dettes fiscales et sociales	63	106	106	0
<b>Total</b>	<b>71</b>	<b>146</b>	<b>146</b>	<b>0</b>

### 2.4.3 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	39
<b>Total</b>	<b>39</b>

## 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
Résultat avant Impôts	228
Impôts	(64)
Résultat après Impôts	164

##### 3.2.2 Autres informations significatives

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



**4 Engagements financiers**

Néant.