

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 22/02/2023 sous le numéro de dépôt 837

Actif		Au 30/09/2022			Au 30/09/2021	
		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		
		Terrains				
		Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	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				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ^b	Clients et comptes rattachés	358 606	896	357 710	275 309
		Autres créances	418 113		418 113	859 033
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	776 719	896	775 823	1 134 343	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	230 582		230 582	12 546
	TOTAL	230 582		230 582	12 546	
	Charges constatées d'avance	1 595		1 595		
Total de l'actif circulant		1 008 898	896	1 008 002	1 146 890	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		1 240 983	232 981	1 008 002	1 146 890	
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 30/09/2022	Au 30/09/2021	
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	1 748	23 599	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	18 010	164 149		
Situation nette avant répartition	239 759	407 748		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		239 759	407 748	
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)	164 257	156 393	
	Total		164 257	156 393
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 840	330 509	
	Dettes fiscales et sociales	61 735	106 417	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Total		300 576	436 926	
Produits constatés d'avance	303 408	145 821		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		768 242	739 141	
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		1 008 002	1 146 890	
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			
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	768 242	739 141		
(3) dont emprunts participatifs				

KPMG Audit Sud-Est

		France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services	1 209 036	97 920	1 306 956	1 373 218	
	Chiffre d'affaires net	1 209 036	97 920	1 306 956	1 373 218	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			7 898	9 709	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			780	1	
	Autres produits					
			Total	1 315 634	1 382 928	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements Achats					
	Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			1 284 346	1 147 340	
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 797	451	
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations • sur immobilisations amortissements					
	d'exploitation • sur actif circulant provisions					
• pour risques et charges						
Autres charges			2 165	7 151		
			Total	1 291 309	1 154 943	
			Résultat d'exploitation	A	24 325	227 985
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)			184		
	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	184		
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)			6		
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	6		
			Résultat financier	D	178	
			RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A ± B - C ± D)	E	24 503	227 985

KPMG Audit Sud-Est

		Du 01/10/2021 Au 30/09/2022	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
		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	
		6 493	63 836
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		18 010	164 149
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 2022

KPMG AUDIT SUD EST

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2022

Chiffres en milliers d'euros (K€)

Pour copie certifiée
conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.



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
2.2.4	Charges constatées d'avance	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

	30/09/2021	Augment.	Diminut.	30/09/2022
Valeurs brutes				
Autres immobilisations incorporelles	232			232
Total	232			232
Provisions				
Autres immobilisations incorporelles	(232)			(232)
Total	(232)			(232)
Valeurs nettes				
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

Valeurs brutes	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	280	359	359	
Comptes courants groupe	251	259	259	
Autres créances	608	160	160	
Total	1 139	778	778	

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.2.2 Dépréciations des créances

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2021	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2022
Clients et comptes rattachés	4		(3)		1
Total	4		(3)		1

2.2.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 16 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.2.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 2 K€ et correspondent à la cotisation H3C.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2021	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2022
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion	0					0
Réserve légale	20					20
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	24		(22)			2
Résultat de l'exercice	164		(164)	18		18
Acompte sur dividende	0					0
Situation nette	408	0	(186)	18		240
Provisions réglementées	0					0
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	408	0	(186)	18	0	240

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

	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	156	164	164	
Total	156	164	164	0

2.4.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	39	0	0	
Dettes fiscales et sociales	106	62	62	
Total	146	62	62	0

2.4.3 Charges à payer

Charges à payer	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	291	239	239	
Total	291	239	239	

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	25
Impôts	(7)
Résultat après Impôts	18

3.2.2 Autres informations significatives

La société est intégrée fiscalement dans KPMG Associés depuis le 01/10/2019.



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 2022**

TROISIÈME RÉOLUTION

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

s'élevant à : 18 010,78 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 1 748,75 €

Soit un total de : **19 759,53 €**

En intégralité au report à nouveau créditeur.

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>
2020/2021	186 000 €	186 000 €	-
2019/2020	-	-	-
2018/2019	70 000 €	70 000 €	-

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 5 décembre 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 2022 -

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 2022

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 2022, 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 2021 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 2022

Signé électroniquement le 22/11/2022 par
Evelyne Henault



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 30/09/2022			Au 30/09/2021	
		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 ⁽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			
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 ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	358 606	896	357 710	275 309
		Autres créances	418 113		418 113	859 033
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		776 719	896	775 823	1 134 343	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	230 582		230 582	12 546	
	Disponibilités	230 582		230 582	12 546	
TOTAL		230 582		230 582	12 546	
Charges constatées d'avance		1 595		1 595		
Total de l'actif circulant		1 008 898	896	1 008 002	1 146 890	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		1 240 983	232 981	1 008 002	1 146 890	
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

Passif		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021	
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	1 748	23 599	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	18 010	164 149		
Situation nette avant répartition	239 759	407 748		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		239 759	407 748	
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)			
	Total		164 257	156 393
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 840	330 509	
	Dettes fiscales et sociales	61 735	106 417	
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
Total		300 576	436 926	
Produits constatés d'avance	303 408	145 821		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		768 242	739 141	
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		1 008 002	1 146 890	
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				
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques à moins d'un an	768 242	739 141		
(3) dont emprunts participatifs				

KPMG Audit Sud-Est

		France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services	1 209 036	97 920	1 306 956	1 373 218	
	Chiffre d'affaires net	1 209 036	97 920	1 306 956	1 373 218	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			7 898	9 709	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			780	1		
Autres produits						
	Total			1 315 634	1 382 928	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements Achats					
	Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			1 284 346	1 147 340	
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 797	451	
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations	- sur immobilisations				
	d'exploitation	- sur actif circulant				
Autres charges	- pour risques et charges					
	amortissements provisions			2 165	7 151	
	Total			1 291 309	1 154 943	
Résultat d'exploitation				A	24 325	227 985
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)			184		
	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			184		
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)			6		
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			6		
Résultat financier				D	178	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A + B - C + D)				E	24 503	227 985

KPMG Audit Sud-Est

		Du 01/10/2021 Au 30/09/2022	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
		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	
		6 493	63 836
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		18 010	164 149
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 2022

KPMG AUDIT SUD EST

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2022

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
2.2.4	Charges constatées d'avance	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

	30/09/2021	Augment.	Diminut.	30/09/2022
Valeurs brutes				
Autres immobilisations incorporelles	232			232
Total	232			232
Provisions				
Autres immobilisations incorporelles	(232)			(232)
Total	(232)			(232)
Valeurs nettes				
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

Valeurs brutes	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	280	359	359	
Comptes courants groupe	251	259	259	
Autres créances	608	160	160	
Total	1 139	778	778	

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.2.2 Dépréciations des créances

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2021	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2022
Clients et comptes rattachés	4		(3)		1
Total	4		(3)		1

2.2.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 16 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.2.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 2 K€ et correspondent à la cotisation H3C.

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2021	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2022
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion	0					0
Réserve légale	20					20
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	24		(22)			2
Résultat de l'exercice	164		(164)	18		18
Acompte sur dividende	0					0
Situation nette	408	0	(186)	18		240
Provisions réglementées	0					0
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	408	0	(186)	18	0	240

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

	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	156	164	164	
Total	156	164	164	0

2.4.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	39	0	0	
Dettes fiscales et sociales	106	62	62	
Total	146	62	62	0

2.4.3 Charges à payer

Charges à payer	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	291	239	239	
Total	291	239	239	

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	25
Impôts	(7)
Résultat après Impôts	18

3.2.2 Autres informations significatives

La société est intégrée fiscalement dans KPMG Associés depuis le 01/10/2019.



4 Engagements financiers

Néant.