

Actif		Au 30/09/2024			Au 30/09/2023	
		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)				
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations financières	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles						
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						
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	TOTAL					
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances	Clients et comptes rattachés	109 681	46 636	63 044	94 971	
	Autres créances	287 295		287 295	527 768	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL		396 976	46 636	350 340	622 740	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
Instruments de trésorerie						
Disponibilités					122 931	
TOTAL					122 931	
Charges constatées d'avance		748		748	963	
Total de l'actif circulant		397 725	46 636	351 089	746 635	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		397 725	46 636	351 089	746 635	
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 Ouest

Passif		Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
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	11 710	1 034
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	7 252	10 676	
<i>Situation nette avant répartition</i>	238 962	231 710	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total	238 962	231 710
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	<i>Emprunts et dettes assimilées</i>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		21 233
	Total		21 233
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 870	447 997
	Dettes fiscales et sociales	18 269	42 110
	Autres dettes		
Instruments de trésorerie			
Total	101 139	490 107	
Produits constatés d'avance	10 986	3 583	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	112 126	514 924	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	351 089	746 635	
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	112 126	514 924	
(3) dont emprunts participatifs			

KPMG Audit Ouest

		France	Exportation	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	467 071		467 071	652 311
	Chiffre d'affaires net	467 071		467 071	652 311
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation			11 385	5 601
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			191	0
	Autres produits				
	Total			478 647	657 912
Produits financiers (3)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			455 124	636 431
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 305	2 938
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		
		• sur actif circulant	provisions	2 925	1 382
	• pour risques et charges				
Autres charges			9 008	2 752	
Total			468 363	643 504	
Résultat d'exploitation A				10 283	14 408
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			4 461	1 657
	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			4 461	1 657	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 075	1 831
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			5 075	1 831	
Résultat financier D				-613	-174
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				9 670	14 234

KPMG Audit Ouest

		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 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	
		2 418	3 558
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		7 252	10 676
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 OUEST

Société par Actions Simplifiée au capital de 200 000 euros

Siège Social : 7, Boulevard Albert Einstein

44311 NANTES CEDEX 3

512 802 547 R.C.S. NANTES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Exercice clos le 30 septembre 2024 -

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 2024

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 OUEST relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, 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 2023 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. 821-53 et R.821-180 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.821-55 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 27 novembre 2024

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 Ouest

Actif		Au 30/09/2024			Au 30/09/2023
		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 Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes TOTAL			
	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					
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens En cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises TOTAL			
	Créances ⁽³⁾	Avances et acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé TOTAL	109 681 287 295 396 976	46 636 46 636	63 044 287 295 350 340
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités TOTAL			122 931 122 931
		Charges constatées d'avance	748		748 963
Total de l'actif circulant		397 725	46 636	351 089	746 635
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		397 725	46 636	351 089	746 635
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 Ouest

Passif		Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
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	11 710	1 034
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	7 252	10 676	
Situation nette avant répartition	238 962	231 710	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	238 962	231 710	
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)		21 233
	Total		21 233
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 870	447 997
	Dettes fiscales et sociales	18 269	42 110
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Total	101 139	490 107	
Produits constatés d'avance	10 986	3 583	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	112 126	514 924	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	351 089	746 635	
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	112 126	514 924	
(3) dont emprunts participatifs			

KPMG Audit Ouest

		France	Exportation	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens - Services	467 071		467 071	652 311
	Chiffre d'affaires net	467 071		467 071	652 311
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			11 385	5 601
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			191	0
Autres produits					
			Total	478 647	657 912
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			455 124	636 431
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 305	2 938
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges			2 925	1 382
	amortissements provisions				
Autres charges			9 008	2 752	
			Total	468 363	643 504
			Résultat d'exploitation A	10 283	14 408
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)			4 461	1 657
	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	4 461	1 657
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 075	1 831
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	5 075	1 831
			Résultat financier D	-613	-174
			RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E	9 670	14 234

KPMG Audit Ouest

		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 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	3 558
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		7 252	10 676
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 OUEST
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2024

KPMG AUDIT OUEST

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2024

Chiffres en 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	Créances	4
2.1.1	Classement par échéance	4
2.1.2	Produits à recevoir	4
2.1.3	Dépréciations des créances	4
2.1.4	Charges constatées d'avance	5
2.2	Capitaux propres	5
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.2	Capital	5
2.3	Dettes	6
2.3.1	Dettes financières	6
2.3.2	Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales	6
2.3.3	Charges à payer	6
2.4	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	Résultat financier	8
3.3	Impôt sur les bénéfices	8
3.3.1	Ventilation	8
3.3.2	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 Créances

2.1.1 Classement par échéance

Valeurs brutes	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	150	110	110	
Comptes courants groupe	89	12	12	
Autres créances	439	275	275	
Total	678	397	397	0

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.1.2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 25 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.1.3 Dépréciations des créances

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2023	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2024
Clients et comptes rattachés	55	3	(11)		47
Total	55	3	(11)		47

Les créances des clients en procédure ou en litige sont dépréciées à 100% tandis qu'une méthode statistique de provisionnement par échéance est appliquée sur le solde de l'encours client.

2.1.4 Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 1 K € correspondant aux cotisations H2A.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2023	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2024
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion	0					0
Réserve légale	20					20
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	1	11				12
Résultat de l'exercice	11	(11)	0	7		7
Acompte sur dividende	0					0
Situation nette	232	0	0	7		239
Provisions réglementées	0					0
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	232	0	0	7		239

2.2.2 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

2.3 Dettes

2.3.1 Dettes financières

	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	21	0		
Total	21	0	0	0

2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	448	83		
Dettes fiscales et sociales	42	18		
Autres dettes	0	0		
Total	490	101	0	0

2.3.3 Charges à payer

Les charges à payer incluses dans les dettes s'établissent comme suit :

Charges à payer	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	124	83	83	0
Total	124	83	83	0

2.4 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 Résultat financier

Le résultat financier intègre les produits et les charges financières des intérêts de compte courant rémunéré de KPMG Associés.

3.3 Impôt sur les bénéfices

3.3.1 Ventilation

	Résultat courant
Résultat courant avant impôts	10
Impôts	(2)
Résultat après impôts	8

Méthode employée : les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.3.2 Autres informations significatives

La société fait partie du groupe fiscal dont la société mère est KPMG SA, sise 2 avenue Gambetta CS 60055, Tour Eqho à Paris La Défense (92066) depuis le 01/10/2023.

4 Engagements financiers

Néant

KPMG AUDIT OUEST
S.A.S. au capital de 200 000 euros
Siège social : 7 Boulevard Albert Einstein
44311 NANTES CEDEX 3
512 802 547 R.C.S. NANTES

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLÉE
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024**

TROISIÈME RÉOLUTION

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

s'élevant à : 7 252,40 €
auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 11 710,52 €
Total égal à : **18 962,92 €**

En intégralité au report à nouveau.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée générale reconnaît qu'il lui a été rappelé qu'au titre des trois exercices précédents les dividendes distribués se sont élevés à :

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>
2022/2023	-	-	-
2021/2022	148 000 €	148 000 €	-
2020/2021	70 000 €	70 000 €	-

Cette résolution est adoptée à l'unanimité par l'Assemblée Générale Ordinaire du 13 décembre 2024.

Marie Guillemot
Présidente





KPMG AUDIT OUEST
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2024

KPMG AUDIT OUEST

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2024

Chiffres en K€

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. M.', with a long horizontal stroke extending to the left and a checkmark-like flourish at the bottom right.

**Pour copie certifiée
conforme**



Table des matières

1	Fait majeur	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Créances	4
2.1.1	Classement par échéance	4
2.1.2	Produits à recevoir	4
2.1.3	Dépréciations des créances	4
2.1.4	Charges constatées d'avance	5
2.2	Capitaux propres	5
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.2	Capital	5
2.3	Dettes	6
2.3.1	Dettes financières	6
2.3.2	Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales	6
2.3.3	Charges à payer	6
2.4	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	Résultat financier	8
3.3	Impôt sur les bénéfices	8
3.3.1	Ventilation	8
3.3.2	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 Créances

2.1.1 Classement par échéance

Valeurs brutes	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	150	110	110	
Comptes courants groupe	89	12	12	
Autres créances	439	275	275	
Total	678	397	397	0

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.1.2 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 25 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.1.3 Dépréciations des créances

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2023	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2024
Clients et comptes rattachés	55	3	(11)		47
Total	55	3	(11)		47

Les créances des clients en procédure ou en litige sont dépréciées à 100% tandis qu'une méthode statistique de provisionnement par échéance est appliquée sur le solde de l'encours client.

2.1.4 Charges constatées d'avance

Le montant des charges constatées d'avance s'élève à 1 K € correspondant aux cotisations H2A.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2023	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2024
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion	0					0
Réserve légale	20					20
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	1	11				12
Résultat de l'exercice	11	(11)	0	7		7
Acompte sur dividende	0					0
Situation nette	232	0	0	7		239
Provisions réglementées	0					0
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	232	0	0	7		239

2.2.2 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

2.3 Dettes

2.3.1 Dettes financières

	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	21	0		
Total	21	0	0	0

2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	448	83		
Dettes fiscales et sociales	42	18		
Autres dettes	0	0		
Total	490	101	0	0

2.3.3 Charges à payer

Les charges à payer incluses dans les dettes s'établissent comme suit :

Charges à payer	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	124	83	83	0
Total	124	83	83	0



2.4 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 Résultat financier

Le résultat financier intègre les produits et les charges financières des intérêts de compte courant rémunéré de KPMG Associés.

3.3 Impôt sur les bénéfices

3.3.1 Ventilation

	Résultat courant
Résultat courant avant impôts	10
Impôts	(2)
Résultat après impôts	8

Méthode employée : les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.3.2 Autres informations significatives

La société fait partie du groupe fiscal dont la société mère est KPMG SA, sise 2 avenue Gambetta CS 60055, Tour Egho à Paris La Défense (92066) depuis le 01/10/2023.



4 Engagements financiers

Néant