RCS : STRASBOURG
Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de STRASBOURG atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00788
Numéro SIREN : 512 802 695
Nom ou dénomination : KPMG AUDIT EST

Ce dépôt a été enregistré le 19/04/2022 sous le numéro de dépôt 5820

KPMG Audit Est

Actif			Au 30/09/2021 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 30/09/2020
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				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances(3)	Clients et comptes rattachés	123 519	40 064	83 455	140 942
		Autres créances	480 700		480 700	507 214
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**604 220**	**40 064**	**564 156**	**648 157**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	78 644		78 644	49 344
		TOTAL	**78 644**		**78 644**	**49 344**
Charges constatées d'avance			1 182		1 182	
Total de l'actif circulant			684 047	40 064	643 983	697 502
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			684 047	40 064	643 983	697 502

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

Edité à partir de Loop V4.26.0

KPMG Bilan passif

KPMG Audit Est

	Passif	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
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	20 054	18 390
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	54 593	1 663
	Situation nette avant répartition	**294 647**	**240 054**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	294 647	240 054
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)	217 860	197 373
	Total	217 860	197 373
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 568	201 452
	Dettes fiscales et sociales	25 771	31 529
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	115 339	232 981
	Produits constatés d'avance	16 135	27 093
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**349 335**	**457 447**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	643 983	697 502
	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	349 335	457 447
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.26.0

Compte de résultat

KPMG Audit 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			268 540	545 456
	Chiffre d'affaires net			**268 540**	**545 456**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 614	4 452
	Autres produits				38
	Total			**272 154**	**549 947**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			190 918	523 344
	Impôts, taxes et versements assimilés			-628	1 565
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements / provisions				
	• sur actif circulant			6 000	22 726
	• pour risques et charges				
	Autres charges			39	1
	Total			**196 330**	**547 636**
	Résultat d'exploitation A			**75 824**	**2 310**
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				
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT E			75 824	2 310

Edité à partir de Loop V4.26.0

Compte de résultat

KPMG Audit Est

			Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 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	21 231	647
[illegible]			54 593	1 663

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		

Edité à partir de Loop V4.26.0

KPMG AUDIT EST

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2021

Chiffres en milliers d'euros (K€)

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

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
2.2	Capitaux propres	5
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.2	Capital	5
2.3	Autres dettes	6
2.4	Comptes de régularisation	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	7
3.2	Impôt sur les bénéfices	7
3.2.1	Ventilation	7
3.2.2	Autres informations significatives	7
4	Engagements hors bilan	8

Tous les montants sont exprimés en K€

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

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.

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance

Valeurs brutes	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an
Clients et comptes rattachés	178	124	124
Total	**178**	**124**	**124**

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 88 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 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	18	2				20
Résultat de l'exercice	2	(2)		55		55
Acompte sur dividende						0
Situation nette	240	0	0	55		295
Provisions réglementées						0
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	240	0	0	55	0	295

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.

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

2.3 Autres dettes

Charges à payer

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	201	75	75	
Dettes fiscales et sociales	0	0	0	
Total autres passifs à court terme	**201**	**75**	**75**	**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.

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Le chiffre d'affaires est constitué d'honoraires de commissariat aux comptes sur des missions réalisées essentiellement en France.

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant
Résultat avant impôts	76
Impôts	(21)
Résultat après impôts	55

3.2.2 Autres informations significatives

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

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

4 Engagements hors bilan

Néant

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

KPMG AUDIT EST
S.A.S. au capital de 200 000 euros
Siège social : 9 Avenue de l'Europe
67300 SCHILTIGHEIM
512 802 695 R.C.S. STRASBOURG

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 :	54 593,24 €
auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur d'un montant de	20 054,43 €
Total égal à	**74 647,67 €**
– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de :	74 000,00 €

Soit un montant par action de 0,37 euro ;

– Au report à nouveau, le solde, soit :	647,67 €

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	*Montant global des dividendes distribués*	*Revenu éligible à la réfaction légale*	*Revenu non éligible à la réfaction légale*
2019/2020	-	-	-
2018/2019	60 000 €	60 000 €	-
2017/2018	142 000 €	142 000 €	-

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

Marie Guillemot
Présidente

KPMG AUDIT EST
Société par Actions Simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège Social : 9, avenue de l'Europe
67300 SCHILTIGHEIM
512 802 695 R.C.S. STRASBOURG

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 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 1er 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.

KPMG Bilan actif

KPMG Audit 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				
		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				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	123 519	40 064	83 455	140 942
		Autres créances	480 700		480 700	507 214
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**604 220**	**40 064**	**564 156**	**648 157**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	78 644		78 644	49 344
		TOTAL	**78 644**		**78 644**	**49 344**
Charges constatées d'avance			1 182		1 182	
Total de l'actif circulant			**684 047**	**40 064**	**643 983**	**697 502**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**684 047**	**40 064**	**643 983**	**697 502**

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

Edité à partir de Loop V4.28.0

KPMG Bilan passif

KPMG Audit Est

Passif		Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
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	20 054	18 390
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	54 593	1 663
	Situation nette avant répartition	**294 647**	**240 054**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**294 647**	**240 054**
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)	217 860	197 373
	Total	**217 860**	**197 373**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 568	201 452
	Dettes fiscales et sociales	25 771	31 529
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**115 339**	**232 981**
	Produits constatés d'avance	16 135	27 093
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**349 335**	**457 447**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**643 983**	**697 502**
	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	349 335	457 447
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.28.0

Compte de résultat

KPMG Audit 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		268 540		268 540	545 456
	Chiffre d'affaires net		**268 540**		**268 540**	**545 456**
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				3 614	4 452
	Autres produits					38
		Total			**272 154**	**549 947**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				190 918	523 344
	Impôts, taxes et versements assimilés				-628	1 565
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements		
				provisions		
		• sur actif circulant			6 000	22 726
		• pour risques et charges				
	Autres charges				39	1
		Total			**196 330**	**547 636**
	Résultat d'exploitation	A			**75 824**	**2 310**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total				
	Résultat financier	D				
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E			**75 824**	**2 310**

Edité à partir de Loop V4.28.0

Compte de résultat

KPMG Audit Est

			Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 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	21 231	647
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**54 593**	**1 663**

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

Edité à partir de Loop V4.28.0

KPMG AUDIT EST

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2021

Chiffres en milliers d'euros (K€)

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

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
2.2	Capitaux propres	5
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.2	Capital	5
2.3	Autres dettes	6
2.4	Comptes de régularisation	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	7
3.2	Impôt sur les bénéfices	7
3.2.1	Ventilation	7
3.2.2	Autres informations significatives	7
4	Engagements hors bilan	8

Tous les montants sont exprimés en K€

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

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.

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance

Valeurs brutes	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an
Clients et comptes rattachés	178	124	124
Total	**178**	**124**	**124**

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 88 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 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	18	2				20
Résultat de l'exercice	2	(2)		55		55
Acompte sur dividende						0
Situation nette	240	0	0	55		295
Provisions réglementées						0
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	240	0	0	55	0	295

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.

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

2.3 Autres dettes

Charges à payer

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	201	75	75	
Dettes fiscales et sociales	0	0	0	
Total autres passifs à court terme	**201**	**75**	**75**	**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.

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Le chiffre d'affaires est constitué d'honoraires de commissariat aux comptes sur des missions réalisées essentiellement en France.

3.2 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant
Résultat avant impôts	76
Impôts	(21)
Résultat après impôts	55

3.2.2 Autres informations significatives

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

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.

4 Engagements hors bilan

Néant

© 2021 KPMG Audit Est
Société française membre du réseau KPMG
Constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais.