



RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

## REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 03544

Numéro SIREN : 512 802 539

Nom ou dénomination : KPMG AUDIT FS II

Ce dépôt a été enregistré le 02/02/2017 sous le numéro de dépôt 5083

**KPMG**

# Bilan actif

## SAS KPMG AUDIT FS II

GREFFE TRIBUNAL DE  
COMMERCE DE NANTERRE

- 2 FEV. 2017

DEPOT N° 5083

N° SIRET : 51280253900027

Au : 30/09/2016

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/09/2015	
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles 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 <sup>2)</sup>	Participations évaluées par équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Titres immob. de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres Immobilisations financières				
		TOTAL				
<b>Total de l'actif immobilisé</b>						
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 <sup>3)</sup>	Avances et acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé	1 020 744 291 265		1 020 744 291 265	1 378 472 488 853
		TOTAL	1 312 009		1 312 009	1 867 326
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités	202 213 202 213		202 213 202 213	47 668 47 668
		TOTAL	202 213 202 213		202 213 202 213	47 668 47 668
Charges constatées d'avance			1 831		1 831	1 716
<b>Total de l'actif circulant</b>			<b>1 516 055</b>		<b>1 516 055</b>	<b>1 916 711</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>			<b>1 516 055</b>		<b>1 516 055</b>	<b>1 916 711</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

Pour copie certifiée  
conforme

13/10/2016 09:57:22

# Bilan passif

SAS KPMG AUDIT FS II

Au: 30/09/2016

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif		Exercice	Exercice précédent	
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	8 154	292	
Résultats antérieurs en Instance d'affectation	-300 000	-580 000		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	439 660	587 861		
Situation nette avant répartition	367 814	228 154		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>367 814</b>	<b>228 154</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total</b>			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
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)			
		333 035	701 927	
		<b>Total</b>	<b>333 035</b>	<b>701 927</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	459 781	444 402	
	Dettes fiscales et sociales	169 063	248 116	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>628 844</b>	<b>692 518</b>	
Produits constatés d'avance	186 360	294 110		
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>1 148 240</b>	<b>1 688 556</b>	
Écarts de conversion passif				
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 516 055</b>	<b>1 916 711</b>	
	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	1 148 240	1 688 556	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			

# Compte de résultat

## SAS KPMG AUDIT FS II

Périodes 01/10/2014 30/09/2015 Durées 12 mois  
01/10/2015 30/09/2016 12 mois

\* Mission de réconciliation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens			4 039 682	4 805 027
	- Services			4 039 682	4 805 027
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation	Subventions d'exploitation			23 737	188 638
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	4
	Autres produits				
	Total			4 063 420	4 993 670
Charges d'exploitation	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 396 385	3 977 462
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 877	8 589
	Salaires et traitements				
Autres charges	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation	• sur Immobilisations	amortissements		
		• sur actif circulant	provisions		
	• pour risques et charges			127 077	
Total			3 405 262	4 113 128	
Résultat d'exploitation A				658 157	880 541
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			8	828
	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			8	828	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			84	45
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			84	45	
Résultat financier D				-76	782
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				658 081	881 323

# Compte de résultat

## SAS KPMG AUDIT FS II

Périodes 01/10/2014 30/09/2015 Durées 12 mois  
 01/10/2015 30/09/2016 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
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	
		218 421	293 462
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( + E + F - G - H )</b>		<b>439 660</b>	<b>587 861</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	Intérêts concernant les entités liées		



KPMG AUDIT FSII  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

**KPMG AUDIT FSII**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2016

*Chiffres en euros*

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 en K€	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	6
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 financiers	8
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	8



**1 Fait majeur**

**1.1 Evènements principaux de l'exercice**

La société a procédé au versement d'un acompte sur dividende.

**1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



**2 Informations relatives au bilan**

**2.1 Créances**

**2.1.1 Classement par échéance en K€**

Valeurs brutes	Moins de 1 An		Plus de 1 An	
	Au 30/09/2015	Au 30/09/2016	Au 30/09/2015	Au 30/09/2016
Clients et comptes rattachés	1 378	1 021		
<b>Total</b>	<b>1 378</b>	<b>1 021</b>		

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



## 2.2 Capitaux propres

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	200 000			200 000
Réserve Légale	20 000			20 000
Report à nouveau	292	8 154	292	8 154
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-580 000	-300 000	-580 000	-300 000
Résultat	587 861	439 660	587 861	439 660
<b>TOTAL</b>	<b>228 154</b>	<b>147 814</b>	<b>8 153</b>	<b>367 814</b>

### 2.2.2 Capital

#### *Mouvements de l'exercice*

Le capital est composé de 200 000 actions de 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 Eoho, 2 avenue Gambetta 92066 Paris La Défense Cedex.



**2.3 Autres dettes**

**Charges à payer en K€**

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

**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.



**4 Engagements financiers**

Néant

**4.1 Honoraires des commissaires aux comptes**

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 519
<b>Honoraires totaux</b>	<b>2 519</b>

**KPMG AUDIT FS II**  
S.A.S. au capital de 200 000 euros  
Siège social : Tour Eqho - 2, avenue Gambetta  
92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX  
512 802 539 R.C.S. NANTERRE

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE  
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

**TROISIÈME RÉSOLUTION**

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

s'élevant à :	439 660,10 €
Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de :	8 154,57 €
Total égal à :	<b>447 814,67 €</b>
- Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de :	446 000,00 €
Soit un montant par action de 2,23 euros ;	
- Au report à nouveau, le solde, soit :	1 814,67 €

Une somme globale de 300 000 euros a fait l'objet d'une distribution antérieure à titre d'acompte sur dividende, égal à 1,50 euro par action.

Le solde du dividende, soit 0,73 euro par action, sera versé selon un calendrier établi dans le respect des dispositions légales applicables en la matière.

Les dividendes revenant aux personnes physiques sont éligibles à la réfaction de 40% mentionnée à l'article 158 du CGI.

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

Exercice	<i>Montant global des dividendes distribués</i>	<i>Revenu éligible à la réfaction légale</i>	<i>Revenu non éligible à la réfaction légale</i>
<b>2014/2015</b>	580 000 €	580 000 €	-
<b>2013/2014</b>	376 000 €	376 000 €	-
<b>2012/2013</b>	275 000 €	275 000 €	-

*Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 1<sup>er</sup> décembre 2016.*

Le Président  
Jay Nirsimloo

## **KPMG AUDIT FS II**

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €

Siège social : Tour Eqho – 2, avenue Gambetta

92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX

512 802 539 R.C.S. NANTERRE

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Exercice clos le 30 Septembre 2016 -

**Evelyne HENAULT**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

26, rue Vasco de Gama

75015 PARIS

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **KPMG AUDIT FS II**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté 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 cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable 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 le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 16 novembre 2016

**Le commissaire aux comptes**

---



Evelynne HENAUULT

---

# Bilan actif

SAS KPMG AUDIT FS II

N° SIRET: 51280253900027

Au: 30/09/2016

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/09/2015	
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
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					
	TOTAL					
	Actif immobilisé	Immobilisations corporelles	Terrains			
Constructions						
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
TOTAL						
TOTAL						
<b>Total de l'actif immobilisé</b>						
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 <sup>(3)</sup>	Clients et comptes rattachés	1 020 744		1 020 744	1 378 472
		Autres créances	291 265		291 265	488 853
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		1 312 009		1 312 009	1 867 326	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	202 213		202 213	47 668	
	Disponibilités	202 213		202 213	47 668	
TOTAL		202 213		202 213	47 668	
Charges constatées d'avance		1 831		1 831	1 716	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>1 516 055</b>		<b>1 516 055</b>	<b>1 916 711</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>1 516 055</b>		<b>1 516 055</b>	<b>1 916 711</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

# Bilan passif

SAS KPMG AUDIT FS II

Au : 30/09/2016

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif		Exercice	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000 )	200 000	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	20 000	20 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	8 154	292	
	Report à nouveau	-300 000	-580 000	
Résultats antérieurs en instance d'affectation	439 660	587 861		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)				
Situation nette avant répartition	367 814	228 154		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>367 814</b>	<b>228 154</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total</b>			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
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)	333 035	701 927	
		<b>Total</b>	<b>333 035</b>	<b>701 927</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	459 781	444 402	
Dettes fiscales et sociales	169 063	248 116		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>628 844</b>	<b>692 518</b>	
Produits constatés d'avance	186 360	294 110		
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>1 148 240</b>	<b>1 688 556</b>	
Écarts de conversion passif				
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 516 055</b>	<b>1 916 711</b>	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an				
à moins d'un an	1 148 240	1 688 556		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

# Compte de résultat

## SAS KPMG AUDIT FS II

Périodes 01/10/2014 30/09/2015 Durées 12 mois  
01/10/2015 30/09/2016 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	3 985 079	54 603	4 039 682	4 805 027
	Chiffre d'affaires net	3 985 079	54 603	4 039 682	4 805 027
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			23 737	188 638	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	4	
Autres produits					
	Total			4 063 420	4 993 670
Charges d'exploitation	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 396 385	3 977 462
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 877	8 589
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations   amortissements	· sur immobilisations			
	d'exploitation   provisions	· sur actif circulant			
· pour risques et charges					
Autres charges				127 077	
	Total			3 405 262	4 113 128
	Résultat d'exploitation	A		658 157	880 541
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)			8	828
	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			8	828
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			84	45
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			84	45
	Résultat financier	D		-76	782
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>		E		<b>658 081</b>	<b>881 323</b>

# Compte de résultat

## SAS KPMG AUDIT FS II

Périodes 01/10/2014 30/09/2015 Durées 12 mois  
 01/10/2015 30/09/2016 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
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	
		218 421	293 462
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>439 660</b>	<b>587 861</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG AUDIT FSII  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

**KPMG AUDIT FSII**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2016

***Chiffres en euros***



## Table des matières

1	Fait majeur	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Créances	4
2.1.1	Classement par échéance en K€	4
2.1.2	Produits à recevoir	5
2.2	Capitaux propres	5
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.2	Capital	6
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 financiers	8
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	8



**1 Fait majeur**

**1.1 Evènements principaux de l'exercice**

La société a procédé au versement d'un acompte sur dividende.

**1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance en K€

Valeurs brutes	Moins de 1 An		Plus de 1 An	
	Au 30/09/2015	Au 30/09/2016	Au 30/09/2015	Au 30/09/2016
Clients et comptes rattachés	1 378	1 021		
<b>Total</b>	<b>1 378</b>	<b>1 021</b>		

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



## 2.2 Capitaux propres

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	200 000			200 000
Réserve Légale	20 000			20 000
Report à nouveau	292	8 154	292	8 154
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-580 000	-300 000	-580 000	-300 000
Résultat	587 861	439 660	587 861	439 660
<b>TOTAL</b>	<b>228 154</b>	<b>147 814</b>	<b>8 153</b>	<b>367 814</b>

### 2.2.2 Capital

#### *Mouvements de l'exercice*

Le capital est composé de 200 000 actions de 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 Autres dettes**

*Charges à payer en K€*

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

**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 Impôt sur les bénéfices

##### 3.2.1 Ventilation

	Résultat Courant
Résultat avant Impôts	658 081
Impôts	-218 421
Résultat après Impôts	439 660

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

##### 3.2.2 Autres informations significatives

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



**4 Engagements financiers**

Néant

**4.1 Honoraires des commissaires aux comptes**

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 519
<b>Honoraires totaux</b>	<b>2 519</b>