

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 03538

Numéro SIREN : 512 802 489

Nom ou dénomination : KPMG AUDIT ID

Ce dépôt a été enregistré le 16/03/2022 sous le numéro de dépôt 6983

KPMG Audit ID

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			
Actif circulant		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			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL			
	Total de l'actif immobilisé				
	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				22 220
Actif circulant	Créances ³⁾	Clients et comptes rattachés	144 669	89 142	55 526
		Autres créances	937 245		937 245
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	1 081 914	89 142	992 772
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	166 729		166 729
		TOTAL	166 729		166 729
	Charges constatées d'avance				
Total de l'actif circulant		1 248 644	89 142	1 159 501	2 069 469
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		1 248 644	89 142	1 159 501	2 069 469
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	



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		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	3 861	9 812
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	61 788	174 049
Aut. fonds propres	Situation nette avant répartition	285 649	403 861
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	285 649	403 861
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total		
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	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)	766 862	1 313 893
	Total	766 862	1 313 893
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	330	330
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 098	216 091
	Dettes fiscales et sociales	22 836	69 765
Dettes	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 376	16 376
	Instruments de trésorerie		
	Total	103 312	302 233
Dettes	Produits constatés d'avance	3 348	49 150
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	873 852	1 665 607
Dettes	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	1 159 501	2 069 469
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	873 522	1 665 277
	(3) dont emprunts participatifs		

RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E	85 816	241 735
--	---	--------	---------



Compte de résultat

KPMG Audit ID

		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	
		24 028	67 686
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		61 788	174 049
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 ID

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2021

Chiffres en milliers d'euros (K€)

Table des matières

1	Fait majeur	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Créances	4
2.1.1	Classement par échéance	4
2.1.2	Dépréciations des créances.	4
2.1.3	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
2.3.1	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	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

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	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	411	145	145	
Comptes courants groupe	1 357	756	756	
Autres créances	243	182	182	
Total	2 012	1 082	1 082	

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.1.2 Dépréciations des créances.

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2020	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2021
Clients et comptes rattachés	89	0	0	0	89
Total	89	0	0	0	89

2.1.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 28 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

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	10	(6)				4
Résultat de l'exercice	174	6	(180)	62		62
Acompte sur dividende						0
Situation nette	404	0	(180)	62		286
Provisions réglementées						0
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	404	0	(180)	62	0	286

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 Autres dettes

2.3.1 Dettes Financières

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	1 314	767	767	
Total	1 314	767	767	

2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Dettes fournisseurs	22	36	36	
Dettes fiscales et sociales	70	23	23	
Total	92	59	59	

2.3.3 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	29
Total	29

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
Résultat avant Impôts	86
Impôts	(24)
Résultat après Impôts	62

3.2.2 Autres informations significatives

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

4 Engagements financiers

Néant.

KPMG AUDIT ID

Société par Actions Simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège Social : Tour Egho – 2, avenue Gambetta
92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX
512 802 489 R.C.S. NANTERRE

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 ID relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} 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 27 décembre 2021



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 ID

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			
Actif circulant		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			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL			
	Total de l'actif immobilisé				
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
Actif circulant		Avances et acomptes versés sur commandes			22 220
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	144 669	89 142	55 526
		Autres créances	937 245		937 245
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	1 081 914	89 142	992 772
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	166 729		166 729
		TOTAL	166 729		166 729
Charges constatées d'avance					
Total de l'actif circulant		1 248 644	89 142	1 159 501	2 069 469
Frais d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		1 248 644	89 142	1 159 501	2 069 469
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 ID

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	3 861	9 812
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	61 788	174 049
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	285 649	403 861
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		285 649	403 861
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
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)	766 862	1 313 893
	Total	766 862	1 313 893
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	330	330
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 098	216 091
	Dettes fiscales et sociales	22 836	69 765
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 376	16 376
	Instruments de trésorerie		
Total		103 312	302 233
Produits constatés d'avance		3 348	49 150
Total des dettes et des produits constatés d'avance		873 852	1 665 607
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		1 159 501	2 069 469
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	873 522	1 665 277
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

KPMG Audit ID

		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	359 506		359 506	1 129 027
	Chiffre d'affaires net	359 506		359 506	1 129 027
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			1 946	232 840
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0
	Autres produits				
Total				361 453	1 361 868
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			285 279	890 154
	Impôts, taxes et versements assimilés			-9 671	1 774
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations • sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
Autres charges	• pour risques et charges				
				28	228 204
Total				275 636	1 120 133
Résultat d'exploitation		A		85 816	241 735
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		85 816	241 735



Compte de résultat

KPMG Audit ID

		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	
		24 028	67 686
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		61 788	174 049
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 ID

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2021

Chiffres en milliers d'euros (K€)

Table des matières

1	Fait majeur	Erreur ! Signet non défini.
1.1	Evènements principaux de l'exercice	Erreur ! Signet non défini.
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	Erreur ! Signet non défini.
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Créances	4
2.1.1	Classement par échéance	4
2.1.2	Dépréciation des créances	Erreur ! Signet non défini.
2.1.3	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	Erreur ! Signet non défini.
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	Erreur ! Signet non défini.
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

1 Fait majeur

1.1 Evénements 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	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	411	145	145	
Comptes courants groupe	1 357	756	756	
Autres créances	243	182	182	
Total	2 012	1 082	1 082	

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.1.2 Dépréciations des créances.

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2020	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2021
Clients et comptes rattachés	89	0	0	0	89
Total	89	0	0	0	89

2.1.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 28 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

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	10	(6)				4
Résultat de l'exercice	174	6	(180)	62		62
Acompte sur dividende						0
Situation nette	404	0	(180)	62		286
Provisions réglementées						0
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	404	0	(180)	62	0	286

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 Autres dettes

2.3.1 Dettes Financières

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	1 314	767	767	
Total	1 314	767	767	

2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Dettes fournisseurs	22	36	36	
Dettes fiscales et sociales	70	23	23	
Total	92	59	59	

2.3.3 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	29
Total	29

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
Résultat avant Impôts	86
Impôts	(24)
Résultat après Impôts	62

3.2.2 Autres informations significatives

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

4 Engagements financiers

Néant.

KPMG AUDIT ID
S.A.S. au capital de 200 000 euros
Siège social : Tour Egho - 2, avenue Gambetta
92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX
512 802 489 R.C.S. NANTERRE

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLÉE
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021**

TROISIÈME RÉOLUTION

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

s'élevant à : 61 788,13 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur d'un montant de : 3 861,26 €

Total égal à : **65 649,39 €**

– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 60 000,00 €

Soit un montant par action de 0,30 euro ;

– Le solde, au report à nouveau, soit : 5 649,39 €

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

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

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

Exercice	<i>Montant global des dividendes distribués</i>	<i>Revenu éligible à la réfaction légale</i>	<i>Revenu non éligible à la réfaction légale</i>
2019/2020	180 000 €	180 000 €	-
2018/2019	610 000 €	610 000 €	-
2017/2018	1 344 000 €	1 344 000 €	-

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

Marie Guillemot
Présidente





KPMG AUDIT ID
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

Greffe du Tribunal de Commerce de Nanterre
4 rue Pablo Neruda
92020 Nanterre Cedex

Paris La Défense, le 21 février 2022

Dépôt des comptes annuels

Messieurs,

Veuillez trouver ci-joints les documents nécessaires au dépôt des comptes arrêtés au 30 septembre 2021 de notre société, soit :

- 1 exemplaire des comptes annuels arrêtés au 30/09/2021 ;
- 1 exemplaire de la proposition d'affectation de résultat ;
- 1 exemplaire du rapport général du Commissaire aux comptes ;

Ainsi qu'un chèque à votre ordre d'un montant de 45,34 €.

Nous vous prions d'agréer, Messieurs, nos salutations distinguées.

KPMG Audit ID

Thierry Lemarquis
Associé, Direction Financière KPMG France