

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 03539

Numéro SIREN : 512 802 653

Nom ou dénomination : KPMG AUDIT IS

Ce dépôt a été enregistré le 28/01/2020 sous le numéro de dépôt 2176

# Greffe du tribunal de commerce de Nanterre



## Documents comptables déposés en annexe du RCS

### Dépôt :

Date de dépôt : 28/01/2020

Numéro de dépôt : 2020/2176

### Déposant :

Nom/dénomination : KPMG AUDIT IS

Forme juridique : Société anonyme

N° SIREN : 512 802 653

N° gestion : 2009 B 03539



Actif		Exercice au 30/09/2019			Exercice précédent au 30/09/2018	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
<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				
		<b>TOTAL</b>				
		Immobilisations corporelles				
		Terrains				
	Constructions					
	Inst. techniques, mat. out. industriels					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>					
	Immobilisations financières					
	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					
	<b>TOTAL</b>					
<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				
		<b>TOTAL</b>				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances	Clients et comptes rattachés	5 454 193	139 384	5 314 809	7 768 506
		Autres créances	2 689 894		2 689 894	2 923 925
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	<b>TOTAL</b>	8 144 088	139 384	8 004 703	10 692 431	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	1 112 987		1 112 987	1 401 739	
	<b>TOTAL</b>	1 112 987		1 112 987	1 401 739	
Charges constatées d'avance						
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>9 257 076</b>	<b>139 384</b>	<b>9 117 691</b>	<b>12 094 170</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>9 257 076</b>	<b>139 384</b>	<b>9 117 691</b>	<b>12 094 170</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

Passif		Au 30/09/2019	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation Ecart d'équivalence Réserves Réserve légale Réserves statutaires Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultats antérieurs en instance d'affectation Résultat de la période (bénéfice ou perte) Situation nette avant répartition Subvention d'investissement Provisions réglementées	200 000 )		
		200 000	200 000	
		20 000	20 000	
		1 288	4 514	
		-2 600 000	-2 500 000	
		3 245 165	3 234 774	
		866 453	959 288	
	Total	<b>866 453</b>	<b>959 288</b>	
	Aut. fonds propres	Titres participatifs		
		Avances conditionnées		
Total				
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
Total				
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Total	3 082 326	4 135 906	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	3 082 326	4 135 906	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 515	5 614	
	Dettes fiscales et sociales	3 227 743	4 469 721	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	895 359	1 323 203	
Autres dettes				
Instruments de trésorerie	7 628			
Total	<b>4 130 731</b>	<b>5 792 924</b>		
Produits constatés d'avance				
Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 034 665	1 200 437		
Écarts de conversion passif	8 251 237	11 134 882		
TOTAL DU PASSIF	<b>9 117 691</b>	<b>12 094 170</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				
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs	8 247 722	11 129 268		

## KPMG Audit IS

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois  
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services	25 375 156	485 981	25 861 138	30 449 351	
	Chiffre d'affaires net	25 375 156	485 981	25 861 138	30 449 351	
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			217 758	128 649	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			888	15	
	Autres produits					
	Total			26 079 785	30 578 017	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats					
	Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats					
	Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			21 041 832	25 445 624	
	Impôts, taxes et versements assimilés			87 707	101 605	
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations   - sur immobilisations			11 567	143 008	
	d'exploitation   - sur actif circulant					
- pour risques et charges						
Autres charges			74 533	369		
	Total			21 215 641	25 690 607	
Résultat d'exploitation				A	4 864 144	4 887 409
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				337	
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					337	
	Total				337	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				581	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total				581	
Résultat financier				D		-244
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>				E	<b>4 864 144</b>	<b>4 887 165</b>



# Compte de résultat

## KPMG Audit IS

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois  
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	309	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	309	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	309
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	1 619 289
			1 652 391
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>			<b>3 245 165</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		

Fait à Paris le 10/01/2020





KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2019

KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2019  
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	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	Impôt différé	7
3.2.3	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 règlement ANC 2014 – 03 relatif au plan comptable général.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance en K€

	Moins de 1 An		Plus de 1 An	
Valeurs brutes	Au 30/09/2018	Au 30/09/2019	Au 30/09/2018	Au 30/09/2019
Clients et comptes rattachés	8 010	5 454		
<b>Total</b>	<b>8 010</b>	<b>5 454</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 1 168 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	4 514	1 288	4 514	1 288
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-2 500 000	-2 600 000	-2 500 000	-2 600 000
Résultat	3 234 774	3 245 165	3 234 774	3 245 165
<b>TOTAL</b>	<b>959 288</b>	<b>646 453</b>	<b>739 288</b>	<b>866 453</b>

### 2.2.2 Capital

#### *Mouvements de l'exercice*

Le capital est composé de 200 000 actions d'un euro de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

#### *Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société*

La société est intégrée dans le périmètre de consolidation de KPMG Associés dont le siège social est situé Tour Eqho, 2 avenue Gambetta 92066 Paris La Défense Cedex.



2.3 **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	4 864 144
Résultat exceptionnel	309
Impôts	-1 619 289
Résultat après Impôts	3 245 165

Méthode employée :

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

##### 3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

- Provisions et autres différences temporaires	13 019
- Taux d'imposition <sup>(1)</sup>	33.33%
Créance d'impôt différé	<u>4 339</u>

<sup>(1)</sup> taux de droit commun applicable à l'exercice clos

##### 3.2.3 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	2 564
<b>Honoraires totaux</b>	<b>2 564</b>



## **KPMG AUDIT IS**

Société par Actions Simplifiée au capital de 200 000 euros  
Siège Social : Tour Egho – 2, avenue Gambetta  
92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX  
512 802 653 R.C.S. NANTERRE

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Exercice clos le 30 septembre 2019 -

**Evelyne HENAULT**  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
83, rue Chardon Lagache 75016 Paris



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Evelyne Henaault'.

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019

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 IS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, 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<sup>er</sup> octobre 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

#### **V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

#### **VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 22 novembre 2019

---



**Evelyne HENault**  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

---

## DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Actif		Exercice au 30/09/2019			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2018
<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 corporelles	Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		<b>TOTAL</b>			
		Terrains			
		Constructions			
Immobilisations financières	Inst. techniques, mat. out. industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>				
		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			
		<b>TOTAL</b>			
<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			
	<b>TOTAL</b>				
		Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances	Clients et comptes rattachés	5 454 193	139 384	5 314 809	7 768 506
	Autres créances	2 689 894		2 689 894	2 923 925
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	<b>TOTAL</b>	<b>8 144 088</b>	<b>139 384</b>	<b>8 004 703</b>	<b>10 692 431</b>
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 112 987		1 112 987	1 401 739
	<b>TOTAL</b>	<b>1 112 987</b>		<b>1 112 987</b>	<b>1 401 739</b>
Charges constatées d'avance					
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>9 257 076</b>	<b>139 384</b>	<b>9 117 691</b>	<b>12 094 170</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>9 257 076</b>	<b>139 384</b>	<b>9 117 691</b>	<b>12 094 170</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



## KPMG Audit IS

Périodes 01/10/2017 30/09/2018 Durées 12 mois  
01/10/2018 30/09/2019 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	25 375 156	485 981	25 861 138	30 449 351
	Chiffre d'affaires net	25 375 156	485 981	25 861 138	30 449 351
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation			217 758	128 649
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			888	15
	Autres produits				
	Total			26 079 785	30 578 017
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			21 041 832	25 445 624
	Impôts, taxes et versements assimilés			87 707	101 605
	Salaires et traitements				
Charges d'exploitation (2)	Charges sociales				
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements		
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions	11 567	143 008
		• pour risques et charges			
Autres charges			74 533	369	
Total			21 215 641	25 690 607	
Résultat d'exploitation A				4 864 144	4 887 409
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				337
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				337	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				581
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				581	
Résultat financier D					-244
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b> E				<b>4 864 144</b>	<b>4 887 165</b>



# Compte de résultat

## KPMG Audit IS

Périodes 01/10/2017  
01/10/2018

30/09/2018  
30/09/2019

Durées

12 mois  
12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	309	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	<b>309</b>	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
		<b>309</b>	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		1 619 289	1 652 391
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>3 245 165</b>	<b>3 234 774</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		



*[Signature]*



KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2019

**KPMG AUDIT IS**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2019

*Chiffres en euros*

1



## 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	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	Impôt différé	7
3.2.3	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 règlement ANC 2014 – 03 relatif au plan comptable général.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance en K€

	Moins de 1 An		Plus de 1 An	
Valeurs brutes	Au 30/09/2018	Au 30/09/2019	Au 30/09/2018	Au 30/09/2019
Clients et comptes rattachés	8 010	5 454		
<b>Total</b>	<b>8 010</b>	<b>5 454</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 1 168 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	4 514	1 288	4 514	1 288
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-2 500 000	-2 600 000	-2 500 000	-2 600 000
Résultat	3 234 774	3 245 165	3 234 774	3 245 165
<b>TOTAL</b>	<b>959 288</b>	<b>646 453</b>	<b>739 288</b>	<b>866 453</b>

### 2.2.2 Capital

#### *Mouvements de l'exercice*

Le capital est composé de 200 000 actions d'un euro de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

#### *Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société*

La société est intégrée dans le périmètre de consolidation de KPMG Associés dont le siège social est situé Tour Eqho, 2 avenue Gambetta 92066 Paris La Défense Cedex.

### 2.3 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	4 864 144
Résultat exceptionnel	309
Impôts	-1 619 289
Résultat après Impôts	3 245 165

Méthode employée :

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

##### 3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

- Provisions et autres différences temporaires	13 019
- Taux d'imposition <sup>(1)</sup>	33.33%
Créance d'impôt différé	<u>4 339</u>

<sup>(1)</sup> taux de droit commun applicable à l'exercice clos

##### 3.2.3 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	2 564
<b>Honoraires totaux</b>	<b>2 564</b>



**KPMG AUDIT IS**  
S.A.S. au capital de 200 000 euros  
Siège social : Tour Eqho - 2, avenue Gambetta  
92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX  
512 802 653 R.C.S. NANTERRE

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLÉE  
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2019**

**TROISIÈME RÉSOLUTION**

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

s'élevant à :	3 245 165,31 €
Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur d'un montant de :	1 288,25 €
Total égal à :	<b>3 246 453,56 €</b>
– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de :	3 240 000,00 €
Soit un montant par action de 16,20 euros ;	
– Le solde, au report à nouveau, soit :	6 453,56 €

Une somme globale de 2 600 000 euros, a fait l'objet d'une distribution antérieure, à titre d'acompte sur dividende, égal à 13 euros par action.

Le solde du dividende, soit 3,20 euros par action, 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 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>2017/2018</b>	3 238 000 €	3 238 000 €	-
<b>2016/2017</b>	3 370 000 €	3 370 000 €	-
<b>2015/2016</b>	4 208 000 €	4 208 000 €	-

*Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 9 décembre 2019.*

Le Président  
Jay Nirsimloo





**KPMG AUDIT IS**  
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](http://www.kpmg.fr)

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

Paris La Défense, le 20 janvier 2020

### Dépôt des comptes annuels

Messieurs,

Veillez trouver ci-joints les documents nécessaires au dépôt des comptes arrêtés au 30 septembre 2019 de notre société, soit :

- 1 exemplaire des comptes annuels arrêtés au 30/09/2019 ;
- 1 exemplaire de la proposition d'affectation du résultat ;
- 1 exemplaire du rapport général du Commissaire aux comptes,

ainsi qu'un chèque à votre ordre d'un montant de 45,80 €.

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

KPMG Audit IS

Thierry Lemaquis  
Associé, Direction Financière KPMG France

KPMG Audit IS,  
société française membre du réseau KPMG

Société par actions simplifiée

Siège social :  
KPMG Audit IS  
Tour Eqho  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital : 200 000 €.  
Code APE 6920Z

