

Actif		Au 30/09/2024			Au 30/09/2023	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations financières	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
TOTAL						
Total de l'actif immobilisé						
Actif circulant	Stocks	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
	Créances	Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
	Total de l'actif immobilisé					
	Actif circulant	Divers	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	Divers	Clients et comptes rattachés	1 719 294	116 658	1 602 635	2 787 463
		Autres créances	2 106 249		2 106 249	5 154 416
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		3 825 543	116 658	3 708 884	7 941 880	
Divers	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				322 842
TOTAL					322 842	
Charges constatées d'avance		15 417		15 417	20 093	
Total de l'actif circulant		3 840 961	116 658	3 724 302	8 284 817	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		3 840 961	116 658	3 724 302	8 284 817	
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

Passif		Au 30/09/2024	Au 30/09/2023	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000)	200 000	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	20 000	20 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	1 848	1 285	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	207 657	124 562		
Situation nette avant répartition	429 505	345 848		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	429 505	345 848	
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)	25 892	184 417	
		Total	25 892	184 417
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	935	3 515	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 738 036	6 804 594	
	Dettes fiscales et sociales	286 612	478 750	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
	Total	3 024 649	7 283 345	
Produits constatés d'avance	243 319	467 689		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	3 294 796	7 938 968	
Écart de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	3 724 302	8 284 817	
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	3 293 861	7 935 453		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

KPMG Audit IS

		France	Exportation	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	8 397 300	209 033	8 606 333	12 332 032
	Chiffre d'affaires net	8 397 300	209 033	8 606 333	12 332 032
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			82 243	59 381
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			30	0
	Autres produits				
	Total			8 688 606	12 391 414
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			8 383 169	12 049 021
	Impôts, taxes et versements assimilés			-1 068	-5 405
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations			
		• sur actif circulant		15 112	172 173
	• pour risques et charges				
Autres charges			3 104	45 107	
	Total			8 400 317	12 260 897
	Résultat d'exploitation	A		288 289	130 517
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)			39 032	44 284
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			20	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			39 052	44 284
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			50 465	706
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			50 465	706
	Résultat financier	D		-11 413	43 578
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		276 876	174 095

KPMG Audit IS

		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total			
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 009
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total			6 009
Résultat exceptionnel		F	-6 009
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	43 524
		69 219	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		207 657	124 562
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 IS

Société par Actions Simplifiée 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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Exercice clos le 30 septembre 2024 -

Evelyne HENAULT

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

83, rue Chardon Lagache 75016 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

A l'Assemblée Générale,

I. OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société KPMG AUDIT IS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans 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.441-6 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.821-55 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Fait à Paris, le 27 novembre 2024

Evelyne HENAULT
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

Actif		Au 30/09/2024			Au 30/09/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
	TOTAL				
	Immobilisations financières ⁽³⁾	Terrains			
		Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
TOTAL					
Immobilisations financières ⁽³⁾	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
TOTAL					
Total de l'actif immobilisé					
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés	1 719 294	116 658	1 602 635
Autres créances		2 106 249		2 106 249	5 154 416
Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL		3 825 543	116 658	3 708 884	7 941 880
Divers	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				322 842
Disponibilités					322 842
TOTAL					322 842
Charges constatées d'avance		15 417		15 417	20 093
Total de l'actif circulant		3 840 961	116 658	3 724 302	8 284 817
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		3 840 961	116 658	3 724 302	8 284 817
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

Passif		Au 30/09/2024	Au 30/09/2023	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000)	200 000	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	20 000	20 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	1 848	1 285	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	207 657	124 562		
Situation nette avant répartition	429 505	345 848		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		429 505	345 848	
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)	25 892	184 417	
	Total		25 892	184 417
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	935	3 515	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 738 036	6 804 594	
	Dettes fiscales et sociales	286 612	478 750	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instrument de trésorerie				
Total		3 024 649	7 283 345	
Produits constatés d'avance	243 319	467 689		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 294 796	7 938 968	
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		3 724 302	8 284 817	
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	3 293 861	7 935 453		
(3) dont emprunts participatifs				

KPMG Audit IS

		France	Exportation	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises Production vendue : - Biens - Services	8 397 300	209 033	8 606 333	12 332 032
	Chiffre d'affaires net	8 397 300	209 033	8 606 333	12 332 032
Produits d'exploitation (1)	Production stockée Production immobilisée Produits nets partiels sur opérations à long terme Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			82 243 30	59 381 0
	Total			8 688 606	12 391 414
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks Autres achats et charges externes (3) Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			8 383 169 -1 068	12 049 021 -5 405
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges amortissements provisions Autres charges			15 112 3 104	172 173 45 107
	Total			8 400 317	12 260 897
	Résultat d'exploitation	A		288 289	130 517
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		B 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			39 032 20	44 284
	Total			39 052	44 284
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			50 465	706
	Total			50 465	706
	Résultat financier	D		-11 413	43 578
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		276 876	174 095

KPMG Audit IS

		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 009
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		6 009
Résultat exceptionnel		F	-6 009
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	43 524
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		207 657	124 562
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 IS
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2024

KPMG AUDIT IS

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2024

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	Dépréciation des créances	4
2.1.3	Produits à recevoir	5
2.1.4	Charges constatées d'avance	5
2.2	Capitaux propres	5
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.2	Capital	6
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	7
2.4	Comptes de régularisation	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	8
3.2	Résultat financier	8
3.3	Impôt sur les bénéfices	8
3.3.1	Ventilation	8
3.3.2	Autres informations significatives	8
4	Engagements financiers	9

1 **Fait majeur**

1.1 **Evènements principaux de l'exercice**

Néant.

1.2 **Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement ANC 2014 – 03 relatif au plan comptable général.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance

Valeurs brutes	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	2 968	1 720	1 720	
Comptes courants groupe	3 250	536	536	
Autres créances	1 904	1 570	1 570	
Total	8 122	3 826	3 826	

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.1.2 Dépréciations des créances.

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2023	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2024
Clients et comptes rattachés	180	15	(79)	0	116
Total	180	15	(79)	0	116

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

2.1.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 686 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.1.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 15 K€ et correspondent à la cotisation H2A.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2023	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations - Reprises sur Provisions	30/09/2024
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion	0					0
Réserve légale	20					20
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	1	1				2
Résultat de l'exercice	125	(1)	(124)	208		208
Acompte sur dividende	0					
Situation nette	346	0	(124)	208		430
Provisions réglementées	0					0
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	346	0	(124)	208		430

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

	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	184	26	26	
Total	184	26	26	0

2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Avances et acomptes reçus sur commandes	4	1	1	
Fournisseurs	6 805	2 738	2 738	
Dettes fiscales et sociales	479	287	287	
Total	7 287	3 026	3 026	0

2.3.3 Charges à payer

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

Charges à payer	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 940	2 738	2 738	
Total	2 940	2 738	2 738	0

2.4 Comptes de régularisation

Composition des produits constatés d'avance

Les acomptes facturés aux clients correspondant à des contrats ou travaux restant à servir figurent en produits constatés d'avance.

3 Informations relatives au compte de résultat

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

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

3.2 Résultat financier

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

3.3 Impôt sur les bénéfices

3.3.1 Ventilation

	Résultat
Résultat courant avant Impôts	277
Résultat exceptionnel	
Impôts	(69)
Résultat après Impôts	208

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

3.3.2 Autres informations significatives

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

4 Engagements financiers

Néant.

KPMG AUDIT 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 2024**

TROISIÈME RÉOLUTION

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

s'élevant à : 207 657,04 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur d'un montant de 1 848,65 €

Total égal à : 209 505,69 €

– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 207 000,00 €

Soit un montant par action de 1,03 euro ;

– Le solde, au report à nouveau, soit : 2 505,69 €

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 générale reconnaît qu'il lui a été rappelé qu'au titre des trois exercices précédents les dividendes distribués se sont élevés à :

Exercice	<i>Montant global des dividendes distribués</i>	<i>Revenu éligible à la réfaction légale</i>	<i>Revenu non éligible à la réfaction légale</i>
2022/2023	124 000 €	124 000 €	-
2021/2022	792 000 €	792 000 €	-
2020/2021	1 690 000 €	1 690 000 €	-

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

Marie Guillemot
Présidente





KPMG AUDIT IS
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2024

KPMG AUDIT IS

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2024

Chiffres en milliers d'euros (K€)

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. L. M.' with a flourish at the end.

**Pour copie certifiée
conforme**



Table des matières

1	Fait majeur	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Créances	4
2.1.1	Classement par échéance	4
2.1.2	Dépréciation des créances	4
2.1.3	Produits à recevoir	5
2.1.4	Charges constatées d'avance	5
2.2	Capitaux propres	5
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.2	Capital	6
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	7
2.4	Comptes de régularisation	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	8
3.2	Résultat financier	8
3.3	Impôt sur les bénéfices	8
3.3.1	Ventilation	8
3.3.2	Autres informations significatives	8
4	Engagements financiers	9



1 Fait majeur

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement ANC 2014 – 03 relatif au plan comptable général.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance

Valeurs brutes	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	2 968	1 720	1 720	
Comptes courants groupe	3 250	536	536	
Autres créances	1 904	1 570	1 570	
Total	8 122	3 826	3 826	

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.1.2 Dépréciations des créances.

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2023	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2024
Clients et comptes rattachés	180	15	(79)	0	116
Total	180	15	(79)	0	116

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

2.1.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 686 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.1.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 15 K€ et correspondent à la cotisation H2A.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2023	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations - Reprises sur Provisions	30/09/2024
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion	0					0
Réserve légale	20					20
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	1	1				2
Résultat de l'exercice	125	(1)	(124)	208		208
Acompte sur dividende	0					
Situation nette	346	0	(124)	208		430
Provisions réglementées	0					0
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	346	0	(124)	208		430

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

	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	184	26	26	
Total	184	26	26	0

2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Avances et acomptes reçus sur commandes	4	1	1	
Fournisseurs	6 805	2 738	2 738	
Dettes fiscales et sociales	479	287	287	
Total	7 287	3 026	3 026	0



2.3.3 Charges à payer

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

Charges à payer	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 940	2 738	2 738	
Total	2 940	2 738	2 738	0

2.4 Comptes de régularisation

Composition des produits constatés d'avance

Les acomptes facturés aux clients correspondant à des contrats ou travaux restant à servir figurent en produits constatés d'avance.

3 Informations relatives au compte de résultat

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

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

3.2 Résultat financier

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

3.3 Impôt sur les bénéfices

3.3.1 Ventilation

	Résultat
Résultat courant avant Impôts	277
Résultat exceptionnel	
Impôts	(69)
Résultat après Impôts	208

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

3.3.2 Autres informations significatives

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



4 Engagements financiers

Néant.