



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**

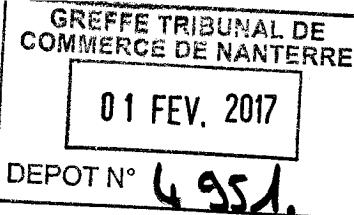
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 03539

Numéro SIREN : 512 802 653

Nom ou dénomination : KPMG AUDIT IS

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2017 sous le numéro de dépôt 4951



KPMG

**Bilan actif**

SAS KPMG AUDIT IS

N° SIRET : 51280265300026

Au : 30/09/2016

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

<b>Actif</b>		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au: 30/09/2015
	<b>Capital souscrit non appelé</b>				
	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				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL				
<b>Total de l'actif immobilisé</b>					
	<b>Stocks</b>	<b>Matières premières, approvisionnements</b>			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
	TOTAL				
	<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>Créances<sup>(2)</sup></b>	Clients et comptes rattachés	12 556 203	85 515	12 470 688
		Autres créances	5 541 958		5 541 958
		Capital souscrit et appelé, non versé			
	TOTAL	18 098 162	85 515	18 012 647	12 152 130
	<b>Divers</b>	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	573 021		573 021
		Instruments de trésorerie			595 912
		Disponibilités	573 021		595 912
	TOTAL	15 329		15 329	13 814
	<b>Charges constatées d'avance</b>				
	Total de l'actif circulant	<b>18 686 513</b>	<b>85 515</b>	<b>18 600 997</b>	<b>12 761 857</b>
	<b>Frais d'émission d'emprunts à étailler</b>				
	<b>Primes de remboursement des emprunts</b>				
	<b>Écarts de conversion actif</b>				
	<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>18 686 513</b>	<b>85 515</b>	<b>18 600 997</b>	<b>12 761 857</b>
<b>Renvois :</b>	(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)				
<b>Clause de réserve de propriété</b>		<b>Immobilisations</b>	<b>Stocks</b>	<b>Créances clients</b>	

**Pour copie certifiée  
conforme**

13/10/2016 10:03:00



## Bilan passif

SAS KPMG AUDIT IS

All: 30/09/2016

- \* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif			Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : )	200 000	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale		20 000	20 000
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	1 757	650	
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-2 900 000	-4 080 000	
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	4 206 670	5 409 107	
	Situation nette avant répartition			
	Subvention d'investissement	1 528 428	1 549 757	
Provisions	Provisions réglementées			
		Total	1 528 428	1 549 757
Dettes	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Produits constatés d'avance		Total		
	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
Écarts de conversion passif		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)	6 139 845	1 979 568	
		Total	6 139 845	1 979 568
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	45 245	9 512	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 155 115	5 661 327	
	Dettes fiscales et sociales	2 093 053	1 709 692	
Renvois :	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			180
	Instruments de trésorerie			
		Total	8 248 169	7 371 200
Produits constatés d'avance			2 639 308	1 851 818
		Total des dettes et des produits constatés d'avance	17 072 569	11 212 099
Écarts de conversion passif				
		TOTAL DU PASSIF	18 600 997	12 761 857
Crédit-bail immobilier	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escampte 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		17 027 323	11 202 587
	(3) dont emprunts participatifs			

# Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT IS

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

\* Mission de présentation Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises Production vendue : - Biens - Services Chiffre d'affaires net 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			36 926 892 36 926 892	36 535 238 36 535 238
				118 720 5 097	247 227 36
			Total	37 050 710	36 782 502
Charges d'exploitation	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 Dotations d'exploitation - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges Autres charges		amortissements provisions	30 566 127 116 047 0 9 188	28 336 720 171 584 11 050 53 155
			Total	30 691 363	28 572 509
	Résultat d'exploitation	A		6 359 347	8 209 993
Opér. communs	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			244 872 1 116	3 682 373 4 055
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			134 2 607 2 741	2 215 5 2 221
	Résultat financier	D		-1 624	1 834
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		6 357 722	8 211 827

# Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT IS

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

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charge	10 985	
	Total	10 985	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
	Résultat exceptionnel	F	10 985
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	2 162 038
BÉNÉFICE OU PERTE (+ E ± F - G - H)		4 206 670	5 409 107
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 2016

**KPMG AUDIT IS**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2016

***Chiffres en euros***

Pour copie certifiée  
conforme



**Table des matières**

1	Fait majeur	3
1.1	Evénements 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



KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

**1 Fait majeur**

**1.1 Evènements principaux de l'exercice**

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

**1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

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

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



KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

## 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 30/09/2015	Au 30/09/2016	Au 30/09/2015	Au 30/09/2016
Clients et comptes rattachés	9 668	12 556		
<b>Total</b>	<b>9 668</b>	<b>12 556</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 3 940 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	650	1 757	650	1 757
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-4 080 000	-2 900 000	-4 080 000	-2 900 000
Résultat	5 409 107	4 206 670	5 409 107	4 206 670
<b>TOTAL</b>	<b>1 549 757</b>	<b>1 308 427</b>	<b>1 329 757</b>	<b>1 528 428</b>

### 2.2.2 Capital

#### *Mouvements de l'exercice*

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

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

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



KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

### 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	6 357 722
Résultat exceptionnel	10 985
Impôts	-2 162 038
Résultat après Impôts	4 206 670

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	26 662
- Taux d'imposition (1)	33.33%
Créance d'impôt différé	8 886

(1) 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.



KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

**4 Engagements financiers**

Néant

**4.1 Honoraires des commissaires aux comptes**

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

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

## **KPMG AUDIT IS**

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €  
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 2016 -

Evelyne HENAUT  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris  
26, rue Vasco de Gama  
75015 PARIS

**KPMG AUDIT IS**

*Rapport sur les comptes  
annuels*

*Exercice clos le  
30 septembre 2016*

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Aux associés,

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

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

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

### **I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

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

**KPMG AUDIT IS**

*Rapport sur les comptes  
annuels*

*Exercice clos le  
30 septembre 2016*

## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

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

Fait à Paris, le 16 novembre 2016  
**Le commissaire aux comptes**



Evelyne HENAUT

# Bilan actif

SAS KPMG AUDIT IS

N° SIRET : 51280265300026

Au : 30/09/2016

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/09/2015
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				
	TOTAL				
Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes				
	TOTAL				
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	Participations évaluées par équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Titres immob. de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
	TOTAL				
	Total de l'actif immobilisé				
Actif circulant					
Stocks	Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens En cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
Créditurs	Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé	12 556 203 5 541 958	85 515	12 470 688 5 541 958	9 575 216 2 576 914
	TOTAL	18 098 162	85 515	18 012 647	12 152 130
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités	573 021 573 021		573 021 573 021	595 912 595 912
	TOTAL	15 329		15 329	13 814
	Total de l'actif circulant	18 686 513	85 515	18 600 997	12 761 857
	Frais d'émission d'emprunts à étailler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF	18 686 513	85 515	18 600 997	12 761 857
Renvois :	(1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks		Créances clients	

## Bilan passif

SAS KPMG AUDIT IS

Au : 30/09/2016

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

# Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT IS

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

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	36 319 148	607 744	36 926 892	36 535 238
Chiffre d'affaires net	36 319 148	607 744	36 926 892	36 535 238
Production stockée				
production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			118 720	247 227
Autres produits			5 097	36
		Total	37 050 710	36 782 502
Charges d'exploitation				
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			30 566 127	28 336 720
Salaires et traitements			116 047	171 584
Charges sociales				
Dotations	• sur immobilisations	amortissements		
d'exploitation	• sur actif circulant	provisions	0	11 050
	• pour risques et charges			
Autres charges			9 188	53 155
		Total	30 691 363	28 572 509
	Résultat d'exploitation	A	6 359 347	8 209 993
Opérations courantes				
Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers				
Produits financiers de participations (4)			244	3 682
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			872	373
Défauts et pertes de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total	1 116	4 055
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)			134	2 215
Défauts et pertes de change			2 607	5
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total	2 741	2 221
	Résultat financier	D	-1 624	1 834
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E	6 357 722	8 211 827

## Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT IS

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

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Mission de l'exploitation - Voir注釈注釋			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charge		10 985	
		Total	10 985	
Charges exceptionnels	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		
	Résultat exceptionnel	F	10 985	
	Participation des salariés aux résultats	G		
	Impôt sur les bénéfices	H	2 162 038	2 802 720
	BÉNÉFICE OU Perte ( $\pm E \pm F - G - H$ )		4 206 670	5 409 107
<b>Renvois</b>				
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont	produits concernant les entités liées			
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées			



KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

**KPMG AUDIT IS**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2016

*Chiffres en euros*



KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

## 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



KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

1 **Fait majeur**

**1.1 Evènements principaux de l'exercice**

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

**1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

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

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



KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Crédits

#### 2.1.1 Classement par échéance en K€

	Moins de 1 An		Plus de 1 An	
	Au 30/09/2015	Au 30/09/2016	Au 30/09/2015	Au 30/09/2016
Clients et comptes rattachés	9 668	12 556		
Total	9 668	12 556		

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 3 940 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	650	1 757	650	1 757
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-4 080 000	-2 900 000	-4 080 000	-2 900 000
Résultat	5 409 107	4 206 670	5 409 107	4 206 670
<b>TOTAL</b>	<b>1 549 757</b>	<b>1 308 427</b>	<b>1 329 757</b>	<b>1 528 428</b>

### 2.2.2 Capital

#### *Mouvements de l'exercice*

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

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

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



KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

### 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.



KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

### 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	6 357 722
Résultat exceptionnel	10 985
Impôts	-2 162 038
Résultat après Impôts	4 206 670

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	26 662
- Taux d'imposition (1)	33.33%
Créance d'impôt différé	8 886

(1) 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.



KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

**4 Engagements financiers**

Néant

**4.1 Honoraires des commissaires aux comptes**

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

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

**KPMG AUDIT 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'ASSEMBLEE  
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**

**TROISIÈME RÉSOLUTION**

Sur proposition du Président, l'Assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à : 4 206 670,34 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créiteur d'un montant de : 1 757,87 €

Total égal à : 4 208 428,21 €

– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 4 208 000,00 €

Soit un montant par action de 21,04 euros ;

– Le solde, au report à nouveau, soit : 428,21 €

Une somme globale de 2 900 000 euros a fait l'objet d'une distribution antérieure à titre d'acompte sur dividende, égal à 14,50 euros par action.

Le solde du dividende, soit 6,54 euros par action, sera versé selon un calendrier établi dans le respect des dispositions légales applicables en la matière.

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

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

Exercice	<i>Montant global des dividendes distribués</i>	<i>Revenu éligible à la réfaction légale</i>	<i>Revenu non éligible à la réfaction légale</i>
2014/2015	5 408 000 €	5 408 000 €	-
2013/2014	5 278 000 €	5 278 000 €	-
2012/2013	3 625 000 €	3 625 000 €	-

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

  
Le Président  
Jay Nirsimloo