



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



# 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	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				
	Stocks	Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens En cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises TOTAL			
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances	Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé TOTAL	12 556 203 5 541 958 85 515 18 098 162	12 470 688 5 541 958 18 012 647	9 575 216 2 576 914 12 152 130
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités TOTAL	573 021 573 021	573 021 573 021	595 912 595 912
	Charges constatées d'avance				
	Total de l'actif circulant				
Frais d'émission d'emprunts à étaler 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		

Pour copie certifiée  
conforme

13/10/2016 10:03:00

# Bilan passif

SAS KPMG AUDIT IS

Au: 30/09/2016

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000 )	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	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	1 528 428	1 549 757
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 528 428	1 549 757
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	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
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	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
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		18 600 997	12 761 857
	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	17 027 323	11 202 587
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (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 représentation - Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services			36 926 892	36 535 238
	Chiffre d'affaires net			36 926 892	36 535 238
	Production stockée				
	production Immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation	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
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
Produits financiers	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			30 566 127	28 336 720
	Impôts, taxes et versements assimilés			116 047	171 584
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation				
	- sur immobilisations amortissements				
Charges financières	- sur actif circulant provisions				
	- pour risques et charges			0	11 050
	Autres charges			9 188	53 155
	Total			30 691 363	28 572 509
	Résultat d'exploitation A			6 359 347	8 209 993
	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Charges financières	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			244	3 682
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			872	373
	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
	Différences négatives 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  
01/10/2015 30/09/2016

Durées 12 mois  
12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 985	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	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	2 802 720
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	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 Evénements principaux de l'exercice**

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

### **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

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

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





## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Créances

#### 2.1.1 Classement par échéance en K€

	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 Egho, 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	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 <sup>(1)</sup>	33.33%
Créance d'impôt différé	<u>8 886</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	2 519
<b>Honoraires totaux</b>	<b>2 519</b>

## **KPMG AUDIT IS**

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €

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 2016 -**

**Evelyne HENAULT**

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.

## 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 HENault



# 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>(1)</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				
	Stocks	Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens En cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises TOTAL			
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances <sup>(2)</sup>	12 556 203 5 541 958 Capital souscrit et appelé, non versé TOTAL	85 515	12 470 688 5 541 958	9 575 216 2 576 914
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités TOTAL	85 515	18 012 647	12 152 130
	Charges constatées d'avance				
	Total de l'actif circulant				
Frais d'émission d'emprunts à évaluer Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif		18 686 513	85 515	18 600 997	12 761 857
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	Creances clients	

# Bilan passif

SAS KPMG AUDIT IS

Au : 30/09/2016

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000 )	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	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	1 528 428	1 549 757
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	1 528 428	1 549 757
	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)	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
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	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
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	18 600 997	12 761 857
	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	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	36 319 148	607 744	36 926 892
	Chiffre d'affaires net	36 319 148	607 744	36 926 892
	Production stockée			
	production immobilisée			
Produits d'exploitation	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation		118 720	247 227
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		5 097	36
	Autres produits			
	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)		30 566 127	28 336 720
	Impôts, taxes et versements assimilés		116 047	171 584
Charges d'exploitation	Salaires et traitements			
	Charges sociales			
	Dotations - sur immobilisations			
	d'exploitation - sur actif circulant		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
Opér courant	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)		244	3 682
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change		872	373
	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
	Différences négatives 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  
01/10/2015 30/09/2016

Durées 12 mois  
12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 985	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	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	2 802 720
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)</b>		<b>4 206 670</b>	<b>5 409 107</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

**KPMG AUDIT IS**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2016

***Chiffres en euros***



**Table des matières**

1	Fait majeur	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Créances	4
2.1.1	Classement par échéance en K€	4
2.1.2	Produits à recevoir	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 plan comptable général.

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



## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Créances

#### 2.1.1 Classement par échéance en K€

	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.



## 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 <sup>(1)</sup>	33.33%
Créance d'impôt différé	<u>8 886</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	2 519
<b>Honoraires totaux</b>	<b>2 519</b>

**KPMG AUDIT IS**  
S.A.S. 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

**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 créditeur 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>
<b>2014/2015</b>	5 408 000 €	5 408 000 €	-
<b>2013/2014</b>	5 278 000 €	5 278 000 €	-
<b>2012/2013</b>	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