

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 09/02/2018 sous le numéro de dépôt 4686

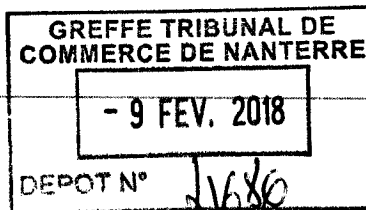


# Bilan actif

SAS KPMG AUDIT IS

N° SIRET : 51280265300026

Au : 30/09/2017



\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/09/2016
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles			
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations financières <sup>(1)</sup>	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL			
	Total de l'actif immobilisé				
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
Actif circulant		Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances <sup>(2)</sup>	Clients et comptes rattachés	9 923 013	120 096	9 802 917
		Autres créances	5 030 345		5 030 345
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	14 953 358	120 096	14 833 262
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	813 145		813 145
		TOTAL	813 145		813 145
Actif circulant		Charges constatées d'avance	15 812		15 812
		TOTAL de l'actif circulant	15 782 316	120 096	15 662 220
		Frais d'émission d'emprunts à étaler			
		Primes de remboursement des emprunts			
		Écarts de conversion actif			
		TOTAL DE L'ACTIF	15 782 316	120 096	15 662 220
		(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

# Bilan passif

SAS KPMG AUDIT IS

Au: 30/09/2017

\* 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		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	428	1 757
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-2 820 000	-2 900 000
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 374 085	4 206 670
	Situation nette avant répartition	774 514	1 528 428
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		774 514	1 528 428
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)	6 987 138	6 139 845
	Total	6 987 138	6 139 845
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	33 420	45 245
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 724 672	6 155 115
	Dettes fiscales et sociales	1 650 948	2 093 053
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		6 375 621	8 248 169
Produits constatés d'avance		1 491 525	2 639 308
Total des dettes et des produits constatés d'avance		14 887 705	17 072 569
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		15 662 220	18 600 997
	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		14 854 285	17 027 323
(3) dont emprunts participatifs			

# Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT IS

Périodes 01/10/2015 30/09/2016 Durées 12 mois  
01/10/2016 30/09/2017 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	33 979 299	651 697	34 630 996	36 926 892
	Chiffre d'affaires net	33 979 299	651 697	34 630 996	36 926 892
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			108 924	118 720
	Autres produits			3 640	5 097
	Total			34 743 561	37 050 710
	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			29 503 296	30 566 127
Charges financières	Impôts, taxes et versements assimilés			111 604	116 047
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations				
	d'exploitation				
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
Produits financiers	Autres charges			34 581	0
	Total			407	9 188
	Résultat d'exploitation	A		29 649 889	30 691 363
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		5 093 672	6 359 347
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				244
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
Charges financières	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			3 542	872
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			3 542	1 116
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				134
	Différences négatives de change			1 462	2 607
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers	Total			1 462	2 741
	Résultat financier	D		2 079	-1 624
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		5 095 751	6 357 722



# Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT IS

Périodes 01/10/2015 30/09/2016 Durées 12 mois  
01/10/2016 30/09/2017 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 985	10 985
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	10 985	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	10 985
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H 1 732 651	2 162 038
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>3 374 085</b>	<b>4 206 670</b>
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 2017

**KPMG AUDIT IS**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2017

*Chiffres en euros*



## 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



## **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 30/09/2016	Au 30/09/2017	Au 30/09/2016	Au 30/09/2017
Clients et comptes rattachés	12 556	9 923		
<b>Total</b>	<b>12 556</b>	<b>9 923</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 2 795 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	1 757	428	1 757	428
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-2 900 000	-2 820 000	-2 900 000	-2 820 000
Résultat	4 206 670	3 374 085	4 206 670	3 374 085
<b>TOTAL</b>	<b>1 528 428</b>	<b>554 513</b>	<b>1 308 427</b>	<b>774 514</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	10
<b>TOTAL</b>	<b>10</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	5 095 751
Résultat exceptionnel	10 985
Impôts	-1 732 651
Résultat après Impôts	3 374 085

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	24 900
- Taux d'imposition <sup>(1)</sup>	33.33%
Créance d'impôt différé	<u>8 300</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	2 153
<b>Honoraires totaux</b>	<b>2 153</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 2017 -**

**Evelyne HENAULT**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

26, rue Vasco de Gama 75015 Paris

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017**

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 2017, 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 2016 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. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

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.

#### **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 10 novembre 2017

---



**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.



# Bilan actif

SAS KPMG AUDIT IS

N° SIRET : 51280265300026

Au : 30/09/2017

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/09/2016
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>2a</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>3a</sup>	Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé  TOTAL	9 923 013 5 030 345  14 953 358	120 096   120 096	9 802 917 5 030 345  14 833 262
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités  TOTAL	   813 145 813 145	   813 145 813 145	   573 021 573 021
	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		15 782 316	120 096	15 662 220	18 600 997
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 : 30/09/2017

\* 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	428	1 757
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-2 820 000	-2 900 000
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 374 085	4 206 670
	Situation nette avant répartition	774 514	1 528 428
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		774 514	1 528 428
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)	6 987 138	6 139 845
	Total	6 987 138	6 139 845
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	33 420	45 245
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 724 672	6 155 115
	Dettes fiscales et sociales	1 650 948	2 093 053
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Produits constatés d'avance	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		6 375 621	8 248 169
Produits constatés d'avance		1 491 525	2 639 308
Total des dettes et des produits constatés d'avance		14 887 705	17 072 569
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		15 662 220	18 600 997
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	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	14 854 285	17 027 323
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			



# Compte de résultat

SAS KPMG AUDIT IS

Périodes 01/10/2015 30/09/2016 Durées 12 mois  
01/10/2016 30/09/2017 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	33 979 299	651 697	34 630 996	36 926 892
	Chiffre d'affaires net	33 979 299	651 697	34 630 996	36 926 892
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation	Subventions d'exploitation			108 924	118 720
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 640	5 097
	Autres produits				
	Total			34 743 561	37 050 710
Charges d'exploitation	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements		Achats		
			Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (3)			29 503 296	30 566 127
	Impôts, taxes et versements assimilés			111 604	116 047
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements		
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
Charges d'exploitation	Autres charges	• pour risques et charges		34 581	0
				407	9 188
	Total			29 649 889	30 691 363
	Résultat d'exploitation	A		5 093 672	6 359 347
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				244
	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			3 542	872
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			3 542	1 116
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				134
	Différences négatives de change			1 462	2 607
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 462	2 741
	Résultat financier	D		2 079	-1 624
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		5 095 751	6 357 722



# Compte de résultat\_\_\_\_\_

## SAS KPMG AUDIT IS

Périodes 01/10/2015 30/09/2016 Durées 12 mois  
01/10/2016 30/09/2017 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 985	10 985
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	10 985	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	10 985
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H 1 732 651	2 162 038
BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )		3 374 085	4 206 670
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 2017

**KPMG AUDIT IS**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2017

***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 30/09/2016	Au 30/09/2017	Au 30/09/2016	Au 30/09/2017
Clients et comptes rattachés	12 556	9 923		
Total	12 556	9 923		

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 2 795 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	1 757	428	1 757	428
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-2 900 000	-2 820 000	-2 900 000	-2 820 000
Résultat	4 206 670	3 374 085	4 206 670	3 374 085
<b>TOTAL</b>	<b>1 528 428</b>	<b>554 513</b>	<b>1 308 427</b>	<b>774 514</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	10
<b>TOTAL</b>	<b>10</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	5 095 751
Résultat exceptionnel	10 985
Impôts	-1 732 651
Résultat après Impôts	3 374 085

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	24 900
- Taux d'imposition <sup>(1)</sup>	33.33%
Créance d'impôt différé	<u>8 300</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	2 153
<b>Honoraires totaux</b>	<b>2 153</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 2017**

**TROISIÈME RÉOLUTION**

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

s'élevant à : 3 374 085,99 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur d'un montant de : 428,21 €

Total égal à : **3 374 514,20 €**

– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 3 370 000,00 €

Soit un montant par action de 16,85 euros ;

– Le solde, au report à nouveau, soit : 4 514,20 €

Une somme globale de 2 820 000 euros, a fait l'objet d'une distribution antérieure, à titre d'acompte sur dividende, égal à 14,10 euros par action.

Le solde du dividende, soit 2,75 euros par action, sera versé selon un calendrier établi dans le respect des dispositions légales applicables en la matière.

Sous réserve de la Loi de Finances 2018 définitive, 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	Montant global des dividendes distribués	Revenu éligible à la réfaction légale	Revenu non éligible à la réfaction légale
<b>2015/2016</b>	4 208 000 €	4 208 000 €	-
<b>2014/2015</b>	5 408 000 €	5 408 000 €	-
<b>2013/2014</b>	5 278 000 €	5 278 000 €	-

*Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 11 décembre 2017.*

r/ Le Président  
Jay Nirsimloo