

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

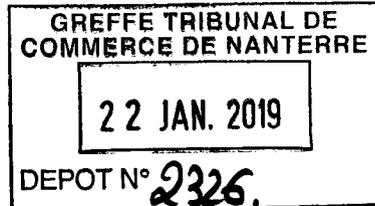
Nom ou dénomination : KPMG AUDIT IS

Ce dépôt a été enregistré le 22/01/2019 sous le numéro de dépôt 2326



## Bilan actif

KPMG Audit IS



N° SIRET : 51280265300026

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice au 30/09/2018			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2017	
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				
		<b>TOTAL</b>				
		Immobilisations corporelles	Terrains			
			Constructions			
	Inst. techniques, mat. out. industriels					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
		Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>				
	Immobilisations financières <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				
		<b>TOTAL</b>				
<b>Total de l'actif immobilisé</b>						
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		<b>TOTAL</b>				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances <sup>(3)</sup>	Clients et comptes rattachés	8 009 532	241 026	7 768 506	
		Autres créances	2 923 925		2 923 925	
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		<b>TOTAL</b>	<b>10 933 458</b>	<b>241 026</b>	<b>10 692 431</b>	
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 401 739		1 401 739	
		<b>TOTAL</b>	<b>1 401 739</b>		<b>813 145</b>	
Charges constatées d'avance					15 812	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>12 335 197</b>	<b>241 026</b>	<b>12 094 170</b>	<b>15 662 220</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>12 335 197</b>	<b>241 026</b>	<b>12 094 170</b>	<b>15 662 220</b>	
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

Pour copie certifiée  
conforme

## KPMG Audit IS

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

<b>Passif</b>		Au 30/09/2018	Exercice précédent	
<b>Capitaux propres</b>	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	4 514	428	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-2 500 000	-2 820 000	
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 234 774	3 374 085		
Situation nette avant répartition	<b>959 288</b>	<b>774 514</b>		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>959 288</b>	<b>774 514</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
<b>Dettes</b>	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)	4 135 906	6 987 138	
		<b>Total</b>	<b>4 135 906</b>	<b>6 987 138</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	5 614	33 420	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 469 721	4 724 672	
	Dettes fiscales et sociales	1 323 203	1 650 948	
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>5 792 924</b>	<b>6 375 621</b>	
Produits constatés d'avance	1 200 437	1 491 525		
Total des dettes et des produits constatés d'avance	<b>11 134 882</b>	<b>14 887 705</b>		
Écarts de conversion passif				
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>12 094 170</b>	<b>15 662 220</b>	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an				
à moins d'un an	11 129 268	14 854 285		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

## KPMG Audit IS

Périodes 01/10/2016 30/09/2017 Durées 12 mois  
01/10/2017 30/09/2018 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	29 923 182	526 168	30 449 351	34 630 996
	Chiffre d'affaires net	<b>29 923 182</b>	<b>526 168</b>	<b>30 449 351</b>	<b>34 630 996</b>
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			128 649	108 924
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			15	3 640
	Autres produits				
	Total			<b>30 578 017</b>	<b>34 743 561</b>
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			25 445 624	29 503 296
	Impôts, taxes et versements assimilés			101 605	111 604
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations - sur immobilisations   amortissements				
	d'exploitation - sur actif circulant   provisions			143 008	34 581
Autres charges			369	407	
	Total			<b>25 690 607</b>	<b>29 649 889</b>
	Résultat d'exploitation	A		<b>4 887 409</b>	<b>5 093 672</b>
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			337	3 542
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			<b>337</b>	<b>3 542</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			581	1 462
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			<b>581</b>	<b>1 462</b>
	Résultat financier	D		<b>-244</b>	<b>2 079</b>
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	E		<b>4 887 165</b>	<b>5 095 751</b>

## KPMG Audit IS

Périodes 01/10/2016 30/09/2017 Durées 12 mois  
01/10/2017 30/09/2018 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		<b>10 985</b>
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	<b>10 985</b>
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	1 732 651
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>3 234 774</b>	<b>3 374 085</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**

Société par Actions Simplifiée au capital de 200 000 euros

Siège Social : Tour Echo – 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 2018 -

**Evelyne HENAULT**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

83, rue Chardon Lagache 75016 Paris

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018**

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 2018, 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 2017 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 12 novembre 2018

---



**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.

N° SIRET : 51280265300026

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice au 30/09/2018			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2017	
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				
<b>Total de l'actif immobilisé</b>						
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	Clients et comptes rattachés	8 009 532	241 026	7 768 506	9 802 917	
	Autres créances	2 923 925		2 923 925	5 030 345	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
	TOTAL	10 933 458	241 026	10 692 431	14 833 262	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	1 401 739		1 401 739	813 145	
	TOTAL	1 401 739		1 401 739	813 145	
Charges constatées d'avance					15 812	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>12 335 197</b>	<b>241 026</b>	<b>12 094 170</b>	<b>15 662 220</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>12 335 197</b>	<b>241 026</b>	<b>12 094 170</b>	<b>15 662 220</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients			

## KPMG Audit IS

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

<b>Passif</b>		Au 30/09/2018	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	4 514	428	
Résultats antérieurs en instance d'affectation	-2 500 000	-2 820 000		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 234 774	3 374 085		
Situation nette avant répartition	959 288	774 514		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>959 288</b>	<b>774 514</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total</b>				
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
<b>Total</b>				
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)	4 135 906	6 987 138	
	<b>Total</b>		<b>4 135 906</b>	<b>6 987 138</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	5 614	33 420	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 469 721	4 724 672	
	Dettes fiscales et sociales	1 323 203	1 650 948	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>5 792 924</b>	<b>6 375 621</b>	
Produits constatés d'avance	1 200 437	1 491 525		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>11 134 882</b>	<b>14 887 705</b>	
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>12 094 170</b>	<b>15 662 220</b>	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an				
à moins d'un an				
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	11 129 268	14 854 285		
(3) dont emprunts participatifs				

## KPMG Audit IS

Périodes 01/10/2016 30/09/2017 Durées 12 mois  
 01/10/2017 30/09/2018 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	29 923 182	526 168	30 449 351	34 630 996
	Chiffre d'affaires net	29 923 182	526 168	30 449 351	34 630 996
	Production stockée production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			128 649	108 924
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			15	3 640	
Autres produits					
			Total	30 578 017	34 743 561
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements		Achats		
			Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (3)			25 445 624	29 503 296
	Impôts, taxes et versements assimilés			101 605	111 604
	Salaires et traitements				
Charges sociales					
Dotations d'exploitation	· sur immobilisations	amortissements			
	· sur actif circulant	provisions	143 008	34 581	
	· pour risques et charges				
Autres charges			369	407	
			Total	25 690 607	29 649 889
Résultat d'exploitation A				4 887 409	5 093 672
Opér. communes	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			337	3 542
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	337	3 542
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change			581	1 462
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	581	1 462
Résultat financier D				-244	2 079
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b> E				<b>4 887 165</b>	<b>5 095 751</b>

## KPMG Audit IS

Périodes 01/10/2016 30/09/2017 Durées 12 mois  
 01/10/2017 30/09/2018 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	
		1 652 391	1 732 651
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>3 234 774</b>	<b>3 374 085</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 2018

**KPMG AUDIT IS**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2018

***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 30/09/2017	Au 30/09/2018	Au 30/09/2017	Au 30/09/2018
Clients et comptes rattachés	9 923	8 010		
<b>Total</b>	<b>9 923</b>	<b>8 010</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 2 009 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	428	4 514	428	4 514
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-2 820 000	-2 500 000	-2 820 000	-2 500 000
Résultat	3 374 085	3 234 774	3 374 085	3 234 774
<b>TOTAL</b>	<b>774 514</b>	<b>739 288</b>	<b>554 513</b>	<b>959 289</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	4 002
<b>TOTAL</b>	<b>4 002</b>

### 2.4 Comptes de régularisation

#### *Composition des produits constatés d'avance*

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

### 3 Informations relatives au compte de résultat

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

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

#### 3.2 Impôt sur les bénéfices

##### 3.2.1 Ventilation

	Résultat Courant
Résultat avant Impôts	4 887 165
Impôts	-1 652 391
Résultat après Impôts	3 234 774

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	21 670
- Taux d'imposition <sup>(1)</sup>	33.33%
Créance d'impôt différé	<u>7 223</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	2 583
<b>Honoraires totaux</b>	<b>2 583</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 2018**

**TROISIÈME RÉSOLUTION**

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

s'élevant à : 3 234 774,05 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur d'un montant de : 4 514,20 €

Total égal à : **3 239 288,25 €**

– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 3 238 000,00 €

Soit un montant par action de 16,19 euros ;

– Le solde, au report à nouveau, soit : 1 288,25 €

Une somme globale de 2 500 000 euros, a fait l'objet d'une distribution antérieure, à titre d'acompte sur dividende, égal à 12,50 euros par action.

Le solde du dividende, soit 3,69 euros par action, sera versé selon un calendrier établi dans le respect des dispositions légales applicables en la matière.

Il est rappelé que les dividendes revenant aux personnes physiques qui opteront pour l'imposition à l'impôt sur le revenu selon le barème progressif seront éligibles à la réfaction de 40% mentionnée à l'article 158 du CGI.

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

Exercice	<i>Montant global des dividendes distribués</i>	<i>Revenu éligible à la réfaction légale</i>	<i>Revenu non éligible à la réfaction légale</i>
<b>2016/2017</b>	3 370 000 €	3 370 000 €	-
<b>2015/2016</b>	4 208 000 €	4 208 000 €	-
<b>2014/2015</b>	5 408 000 €	5 408 000 €	-

*Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 28 novembre 2018.*

Le Président  
Jay Nirsimloo

