

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

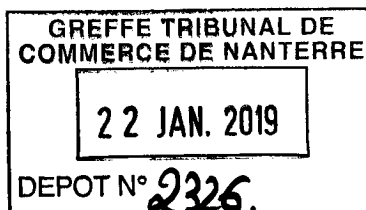
Nom ou dénomination : KPMG AUDIT IS

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                         |                 |             |                    |
|                             |  | 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>(2)</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                                       |                 |             |                    |
|                             | Avances et acomptes versés sur commandes                             |   |                 |             |                    |
| Actif circulant             | 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       |                 |             |                    |
|                             |  | TOTAL                                       | 10 933 458      | 241 026     | 10 692 431         |
|                             | Divers   | Valeurs mobilières de placement             |                 |             |                    |
|                             |  | (dont actions propres : )                   |                 |             |                    |
|                             |  | Instruments de trésorerie                   |                 |             |                    |
|                             |  | Disponibilités                              | 1 401 739       |             | 1 401 739          |
|                             |  | TOTAL                                       | 1 401 739       |             | 1 401 739          |
|                             | Charges constatées d'avance  |   |                 |             |                    |
| Actif circulant             | 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   |   |                 |             |                    |
|                             | 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

| Passif   |   | 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                |
| Aut. fonds propres   | 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   |               |                    |
| Total  |   | 959 288       | 774 514            |
| 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)                       | 4 135 906     | 6 987 138          |
| Total  |   | 4 135 906     | 6 987 138          |
|  | 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   |               |                    |
| Total  |   | 5 792 924     | 6 375 621          |
| Produits constatés d'avance  |   | 1 200 437     | 1 491 525          |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance                            |   | 11 134 882    | 14 887 705         |
| Écarts de conversion passif  |   |               |                    |
| TOTAL DU PASSIF  |   | 12 094 170    | 15 662 220         |
|  | 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

Mission de l'Association : Voir l'autoévaluation

|   |   | 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   | • sur immobilisations | amortissements |            |                    |
|   | d'exploitation  | • 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. 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   |   |                       | 337            | 3 542      |                    |
| 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   |   |                       | 581            | 1 462      |                    |
| Résultat financier D  |   |                       | -244           | 2 079      |                    |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)                |   |                       | E              | 4 887 165  | 5 095 751          |

## 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         | 1 732 651          |
| BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )    |   | 3 234 774 | 3 374 085          |
| Renvois                                  |   |           |                    |
| (1) Dont                                 | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |           |                    |
| (2) Dont                                 | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs<br>incidence après impôt des corrections d'erreurs |           |                    |
| (3) Y compris                            | - redevances de crédit-bail mobilier<br>- 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 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 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.

## 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                         |                        |                 |                  |                    |
|  | 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  |   |                        |                 |                  |                    |
| 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             |
| Total de l'actif circulant   |   | 12 335 197             | 241 026         | 12 094 170       | 15 662 220         |
| Frais d'émission d'emprunts à évaluer                                |   |                        |                 |                  |                    |
| Primes de remboursement des emprunts                                 |   |                        |                 |                  |                    |
| Écarts de conversion actif   |   |                        |                 |                  |                    |
| TOTAL DE L'ACTIF   |   | 12 335 197             | 241 026         | 12 094 170       | 15 662 220         |
| 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

| Passif   |   | Au 30/09/2018 | 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  | 4 514         | 428                |
| Aut. fonds propres   | 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   |               |                    |
| Total  |   | 959 288       | 774 514            |
| 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)                       | 4 135 906     | 6 987 138          |
| Total  |   | 4 135 906     | 6 987 138          |
| Autres dettes  | 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   |               |                    |
| Total  |   | 5 792 924     | 6 375 621          |
| Produits constatés d'avance  |   | 1 200 437     | 1 491 525          |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance                            |   | 11 134 882    | 14 887 705         |
| Écart de conversion passif   |   |               |                    |
| TOTAL DU PASSIF  |   | 12 094 170    | 15 662 220         |
| Autres dettes  | 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 provisions |            |                    |
|                             |   | · sur actif circulant     |                           | 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              |
|                             | RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)  | E                         |                           | 4 887 165  | 5 095 751          |

## 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     | 1 732 651          |
| BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )    |  |       | 3 374 085          |
| 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 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<br>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 Egho - 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

