

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 16/03/2022 sous le numéro de dépôt 6982

KPMG Audit IS

Actif		Au 30/09/2021			Au 30/09/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL					
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques, mat. out. industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL					
Participations évaluées par équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immob. de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL					
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					144 927
Créances ⁽²⁾	Clients et comptes rattachés	3 346 638	114 270	3 232 368	4 331 529
	Autres créances	1 764 620		1 764 620	2 177 004
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	5 111 259	114 270	4 996 988	6 508 534
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie	261 153		261 153	280 255
	Disponibilités	261 153		261 153	280 255
	TOTAL				
Charges constatées d'avance					
	Total de l'actif circulant	5 372 412	114 270	5 258 142	6 933 717
Frais d'émission d'emprunts à étailler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
	TOTAL DE L'ACTIF	5 372 412	114 270	5 258 142	6 933 717
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

KPMG Audit IS

		France	Exportation	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	15 206 355	135 452	15 341 807	19 076 935
	Chiffre d'affaires net	15 206 355	135 452	15 341 807	19 076 935
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			165 273	124 351
	Autres produits			-20	27
Total				15 507 059	19 201 314
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)				
	Impôts, taxes et versements assimilés			13 050 270	16 104 587
	Salaires et traitements			5 905	72 721
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges	amortissements provisions		134 189
	Autres charges			112 598	54 038
Total				13 168 774	16 365 536
	Résultat d'exploitation		A	2 338 285	2 835 778
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				
Total					
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				86
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				86
Résultat financier				D	-86
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	2 338 285
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)					2 835 691

KPMG Audit IS

		Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charge		
		Total	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		Total	
	Résultat exceptionnel	F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	654 137 863 897
	BÉNÉFICE OU PERTE ($\pm E \pm F - G - H$)		1 684 148 1 971 794
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 2021

KPMG AUDIT IS

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2021
Chiffres en milliers d'euros (K€)

Table des matières

1	Fait majeur	3
1.1	Évènements 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	4
2.1.2	Dépréciations des créances.	4
2.1.3	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
2.3.1	Dettes Financières	6
2.3.2	Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales	6
2.3.3	Charges à payer	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	Autres informations significatives	7
4	Engagements financiers	8

1 Fait majeur

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement ANC 2014 – 03 relatif au plan comptable général.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Créesances

2.1.1 Classement par échéance

Valeurs brutes	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	4 551	3 347	3 347	
Comptes courants groupe	883	661	661	
Autres créances	1 294	1 104	1 104	
Total	6 728	5 111	5 111	

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.1.2 Dépréciations des créances.

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2020	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2021
Clients et comptes rattachés	220	0	105	0	114
Total	220	0	105	0	114

2.1.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 920 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.2

Capitaux propres

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2020	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2021
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion						0
Réserve légale	20					20
Autres réserves						0
Report à nouveau	6	2				8
Résultat de l'exercice	1 972	(2)	(1 970)			1 684
Acompte sur dividende			(800)	1 684		(800)
Situation nette	2 198	0	(2 770)	1 684		1 112
Provisions réglementées						0
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	2 198	0	(2 770)	1 684	0	1 112

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

2.3.1 Dettes Financières

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	56	465	465	
Total	56	465	465	

2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Dettes fournisseurs	148	286	286	
Dettes fiscales et sociales	732	547	547	
Total	879	833	833	

2.3.3 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 090
Total	2 090

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	
Résultat avant Impôts	2 338
Impôts	(654)
Résultat après Impôts	1 684

3.2.2 Autres informations significatives

La société est intégrée fiscalement dans KPMG Associés depuis le 01/10/2009.

4

Engagements financiers

Néant.

KPMG AUDIT IS

Société par Actions Simplifiée 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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Exercice clos le 30 septembre 2021 -

Evelyne HENAUT
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 2021

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 2021, 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^{er} octobre 2020 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. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 3 janvier 2022

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Evelyne HENAUT".

Evelyne HENAUT
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

Actif		Au 30/09/2021			Au 30/09/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
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 ⁽²⁾	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				144 927
Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé	3 346 638 1 764 620	114 270	3 232 368 1 764 620	4 331 529 2 177 004
	TOTAL	5 111 259	114 270	4 996 988	6 508 534
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : Instruments de trésorerie Disponibilités	261 153 261 153		261 153 261 153	280 255 280 255
	TOTAL				
	Charges constatées d'avance				
	Total de l'actif circulant	5 372 412	114 270	5 258 142	6 933 717
	Frais d'émission d'emprunts à étailler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF	5 372 412	114 270	5 258 142	6 933 717
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	

		Passif	Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : Primes d'émission, de fusion, d'apport	200 000)	200 000	200 000
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale		20 000	20 000
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau		8 248 -800 000 1 684 148	6 453 1 971 794
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Aut. fonds propres	Résultat de la période (bénéfice ou perte)			
	Situation nette avant répartition		1 112 397	2 198 248
Provisions	Subvention d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total	1 112 397	2 198 248	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)		464 848	55 843
	Total	464 848	55 843	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		3 515	3 515
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 372 710	3 272 834
	Dettes fiscales et sociales		546 573	731 659
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Produits constatés d'avance	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
	Total	2 919 284	4 004 493	
	Produits constatés d'avance		758 097	671 616
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	4 145 745	4 735 469	
	Écarts de conversion passif			
	TOTAL DU PASSIF	5 258 142	6 933 717	
	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		4 142 230	4 731 954
	(3) dont emprunts participatifs			

KPMG Audit IS

	France	Exportation	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	15 206 355	135 452	15 341 807	19 076 935
Chiffre d'affaires net	15 206 355	135 452	15 341 807	19 076 935
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			165 273 -20	124 351 27
Autres produits				
		Total	15 507 059	19 201 314
Charges d'exploitation (2)				
Marchandises	Achats			
	Variation de stocks			
Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
	Variation de stocks			
Autres achats et charges externes (3)				
Impôts, taxes et versements assimilés			13 050 270 5 905	16 104 587 72 721
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges	amortissements provisions		134 189
Autres charges			112 598	54 038
		Total	13 168 774	16 365 536
		Résultat d'exploitation	A	2 338 285
Opér commun			B	
Bénéfice attribué ou perte transférée			C	
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (4)				
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)				
Reprises sur provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total		
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)				
Différences négatives de change				86
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total		86
		Résultat financier	D	-86
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E	2 338 285
				2 835 691

KPMG Audit IS

		Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charge		
		Total	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
		Total	
	Résultat exceptionnel	F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	654 137 863 897
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 684 148	1 971 794
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 2021

KPMG AUDIT IS

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2021
Chiffres en milliers d'euros (K€)

Table des matières

1	Fait majeur	Erreur ! Signet non défini.
1.1	Evènements principaux de l'exercice	Erreur ! Signet non défini.
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	Erreur ! Signet non défini.
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Créances	4
2.1.1	Classement par échéance	4
2.1.2	Dépréciation des créances	4
2.1.3	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
2.3.1	Dettes financières	6
2.3.2	Dettes fournisseurs - dettes sociales et fiscales	6
2.3.3	Charges à payer	6
2.4	Comptes de régularisation	Erreur ! Signet non défini.
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	Autres informations significatives	7
4	Engagements financiers	8

1 Fait majeur

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement ANC 2014 – 03 relatif au plan comptable général.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Crédits

2.1.1 Classement par échéance

Valeurs brutes	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	4 551	3 347	3 347	
Comptes courants groupe	883	661	661	
Autres créances	1 294	1 104	1 104	
Total	6 728	5 111	5 111	

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

2.1.2 Dépréciations des créances.

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2020	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2021
Clients et comptes rattachés	220	0	105	0	114
Total	220	0	105	0	114

2.1.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 920 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2020	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2021
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion						0
Réserve légale	20					20
Autres réserves						0
Report à nouveau	6	2				8
Résultat de l'exercice	1 972	(2)	(1 970)	1 684		1 684
Acompte sur dividende			(800)			(800)
Situation nette	2 198	0	(2 770)	1 684		1 112
Provisions réglementées						0
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	2 198	0	(2 770)	1 684	0	1 112

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

2.3.1 Dettes Financières

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	56	465	465	
Total	56	465	465	

2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Dettes fournisseurs	148	286	286	
Dettes fiscales et sociales	732	547	547	
Total	879	833	833	

2.3.3 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	2 090
Total	2 090

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
Résultat avant Impôts	2 338
Impôts	(654)
Résultat après Impôts	1 684

3.2.2 Autres informations significatives

La société est intégrée fiscalement dans KPMG Associés depuis le 01/10/2009.

4 Engagements financiers

Néant.

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 2021**

TROISIÈME RÉSOLUTION

Sur proposition de la Présidente, l'Assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à : 1 684 148,74 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créiteur d'un montant de : 8 248,40 €

Total égal à : **1 692 397,14 €**

– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 1 690 000,00 €

Soit un montant par action de 8,45 euros ;

– Le solde, au report à nouveau, soit : 2 397,14 €

Une somme globale de 800 000 euros, a fait l'objet d'une distribution antérieure, à titre d'acompte sur dividende, égal à 4 euros par action.

Le solde du dividende, soit 4,45 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 prend acte 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>
2019/2020	1 970 000 €	1 970 000 €	-
2018/2019	3 240 000 €	3 240 000 €	-
2017/2018	3 238 000 €	3 238 000 €	-

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 20 janvier 2022.

Marie Guillemot
Présidente





KPMG AUDIT IS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

Greffé du Tribunal de Commerce de Nanterre
4 rue Pablo Neruda
92020 Nanterre Cedex

Paris La Défense, le 21 février 2022

Dépôt des comptes annuels

Messieurs,

Veuillez trouver ci-joints les documents nécessaires au dépôt des comptes arrêtés au 30 septembre 2021 de notre société, soit :

- 1 exemplaire des comptes annuels arrêtés au 30/09/2021 ;
- 1 exemplaire de la proposition d'affectation du résultat ;
- 1 exemplaire du rapport général du Commissaire aux comptes,

ainsi qu'un chèque à votre ordre d'un montant de 45,34 €.

Nous vous prions d'agréer, Messieurs, nos salutations distinguées.

KPMG Audit IS

Thierry Lemarquis
Associé, Direction Financière KPMG France