

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 03545

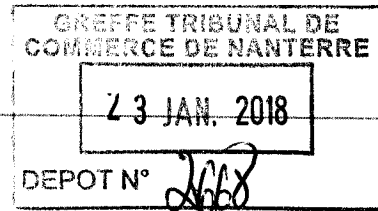
Numéro SIREN : 512 802 596

Nom ou dénomination : KPMG AUDIT FS I

Ce dépôt a été enregistré le 23/01/2018 sous le numéro de dépôt 2668



# Bilan actif



SAS KPMG Audit FS I

N° SIRET : 51280259600027  
 Au : 30/09/2017

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/09/2016	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations financières <sup>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				
		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				
	Créances <sup>3)</sup>	Avances et acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé	1 075 170 393 065		1 075 170 393 065	1 252 001 227 737
		TOTAL	1 468 236		1 468 236	1 479 738
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités	352 501		352 501	196 316
		TOTAL	352 501		352 501	196 316
	Charges constatées d'avance		4 102		4 102	3 606
<b>Total de l'actif circulant</b>			<b>1 824 839</b>		<b>1 824 839</b>	<b>1 679 661</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écart de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>			<b>1 824 839</b>		<b>1 824 839</b>	<b>1 679 661</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	

Édité à partir de Loop V3.1.1.1

Pour copie certifiée conforme



# Bilan passif

SAS KPMG Audit FS I

Au: 30/09/2017

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif		Exercice	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000 )	200 000	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves	20 000	20 000	
	Réserve légale			
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	1 216	1 118	
	Report à nouveau	-300 000	-400 000	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	322 132	618 097	
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	243 348	439 216		
Situation nette avant répartition				
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>243 348</b>	<b>439 216</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)	834 495	205 196	
		<b>Total</b>	<b>834 495</b>	<b>205 196</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	13 416	13 416	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	511 660	684 378	
	Dettes fiscales et sociales	174 594	206 429	
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>686 255</b>	<b>890 808</b>	
Produits constatés d'avance	47 323	131 024		
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>1 581 490</b>	<b>1 240 445</b>	
Écart de conversion passif				
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 824 839</b>	<b>1 679 661</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	1 568 074	1 227 029	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			

# Compte de résultat

SAS KPMG Audit FS I

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

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	3 803 712	81 230	3 884 943	5 142 256
	Chiffre d'affaires net	3 803 712	81 230	3 884 943	5 142 256
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			37 183	28 975	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			13	0	
Autres produits					
	Total			3 922 140	5 171 232
Charges d'exploitation	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 432 783	4 233 010
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 932	12 301
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations   amortissements				
	d'exploitation   sur immobilisations   provisions				
• sur actif circulant					
• pour risques et charges					
Autres charges			225	0	
	Total			3 438 941	4 245 312
Résultat d'exploitation A				483 199	925 920
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)				64
	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				64
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				34
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				34
Résultat financier D					30
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b> E				<b>483 199</b>	<b>925 950</b>



# Compte de résultat

SAS KPMG Audit FS I

Périodes 01/10/2015 30/09/2016  
01/10/2016 30/09/2017

Durées 12 mois  
12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
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	
		161 067	307 853
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>322 132</b>	<b>618 097</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 FSI  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2016

**KPMG AUDIT FSI**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2016

*Chiffres en euros*

Pour copie certifiée  
conforme

1

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. P. ...', written over a horizontal line.



**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	Autres informations significatives	7
4	Engagements financiers	8
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	8



**1 Fait majeur**

**1.1 Evènements principaux de l'exercice**

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

**1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

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

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



**2 Informations relatives au bilan**

**2.1 Créances**

**2.1.1 Classement par échéance en K€**

	Moins de 1 An		Plus de 1 An	
Valeurs brutes	Au 30/09/2015	Au 30/09/2016	Au 30/09/2015	Au 30/09/2016
Clients et comptes rattachés	1 871	1 252		
<b>Total</b>	<b>1 871</b>	<b>1 252</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 330 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.



## 2.2 Capitaux propres

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	200 000			200 000
Réserve Légale	20 000			20 000
Report à nouveau	1 296	1 118	1 296	1 118
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-460 000	-400 000	-460 000	-400 000
Résultat	659 822	618 097	659 822	618 097
<b>TOTAL</b>	<b>421 118</b>	<b>219 215</b>	<b>201 118</b>	<b>439 216</b>

### 2.2.2 Capital

#### *Mouvements de l'exercice*

Le capital est composé de 200 000 actions de un euro de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

#### *Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société*

La société est intégrée dans le périmètre de consolidation de KPMG Associés dont le siège social est situé Tour Eqho, 2 avenue Gambetta 92066 Paris La Défense Cedex.



**2.3 Autres dettes**

**Charges à payer en K€**

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

**2.4 Comptes de régularisation**

**Composition des produits constatés d'avance**

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



### 3 Informations relatives au compte de résultat

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

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

#### 3.2 Impôt sur les bénéfices

##### 3.2.1 Ventilation

	Résultat Courant
Résultat avant Impôts	925 950
Impôts	-307 853
Résultat après Impôts	618 097

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

##### 3.2.2 Autres informations significatives

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



**4 Engagements financiers**

Néant

**4.1 Honoraires des commissaires aux comptes**

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 519
<b>Honoraires totaux</b>	<b>2 519</b>

## **KPMG AUDIT FS I**

Société par Actions Simplifiée au capital de 200 000 euros

Siège Social : Tour Echo – 2, avenue Gambetta

92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX

512 802 596 R.C.S. NANTERRE

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Exercice clos le 30 septembre 2017 -

**Evelyne HENAULT**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

26, rue Vasco de Gama 75015 Paris

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

A l'Assemblée Générale,

### **I. OPINION**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société KPMG AUDIT FS I relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **II. FONDEMENT DE L'OPINION**

#### *Référentiel d'audit*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### *Indépendance*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **V. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

#### **VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 10 novembre 2017

---



**Evelyne HENault**  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

---

## DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



# Bilan actif

SAS KPMG Audit FS I

N° SIRET : 51280259600027

Au : 30/09/2017

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 30/09/2016	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations financières <sup>2)</sup>	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations financières <sup>3)</sup>	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						
<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				
	Créances <sup>4)</sup>	Avances et acomptes versés sur commandes				
		TOTAL				
	Divers	Clients et comptes rattachés	1 075 170		1 075 170	1 252 001
		Autres créances	393 065		393 065	227 737
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	1 468 236		1 468 236	1 479 738
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités	352 501		352 501	196 316		
TOTAL	352 501		352 501	196 316		
Charges constatées d'avance		4 102		4 102	3 606	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>1 824 839</b>		<b>1 824 839</b>	<b>1 679 661</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>1 824 839</b>		<b>1 824 839</b>	<b>1 679 661</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			



# Bilan passif

SAS KPMG Audit FS I

Au: 30/09/2017

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif		Exercice	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000 )	200 000	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	20 000	20 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	1 216	1 118	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-300 000	-400 000	
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	322 132	618 097		
Situation nette avant répartition	243 348	439 216		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>243 348</b>	<b>439 216</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)	834 495	205 196	
		<b>Total</b>	<b>834 495</b>	<b>205 196</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	13 416	13 416	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	511 660	684 378	
	Dettes fiscales et sociales	174 594	206 429	
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>686 255</b>	<b>890 808</b>	
	Produits constatés d'avance	47 323	131 024	
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>1 581 490</b>	<b>1 240 445</b>	
	Écarts de conversion passif			
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 824 839</b>	<b>1 679 661</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	1 568 074	1 227 029	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			



# Compte de résultat

## SAS KPMG Audit FS I

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

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	3 803 712	81 230	3 884 943	5 142 256
	Chiffre d'affaires net	3 803 712	81 230	3 884 943	5 142 256
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			37 183	28 975
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			13	0
	Autres produits				
Total				3 922 140	5 171 232
Charges d'exploitation	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			3 432 783	4 233 010
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 932	12 301
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations • sur immobilisations   amortissements				
	d'exploitation • sur actif circulant   provisions				
• pour risques et charges					
Autres charges			225	0	
Total				3 438 941	4 245 312
Résultat d'exploitation A				483 199	925 920
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)				64
	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					64
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				34
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total					34
Résultat financier D					30
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b> E				<b>483 199</b>	<b>925 950</b>



# Compte de résultat

## SAS KPMG Audit FS I

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

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	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	
		161 067	307 853
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>322 132</b>	<b>618 097</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 FSI  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2017

**KPMG AUDIT FSI**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2017

*Chiffres en euros*



## Table des matières

1	Fait majeur	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Créances	4
2.1.1	Classement par échéance en K€	4
2.1.2	Produits à recevoir	4
2.2	Capitaux propres	5
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.2	Capital	5
2.3	Autres dettes	6
2.4	Comptes de régularisation	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	7
3.2	Impôt sur les bénéfices	7
3.2.1	Ventilation	7
3.2.2	Autres informations significatives	7
4	Engagements financiers	8
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	8



**1 Fait majeur**

**1.1 Evènements principaux de l'exercice**

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

**1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

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

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



2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance en K€

	Moins de 1 An		Plus de 1 An	
Valeurs brutes	Au 30/09/2016	Au 30/09/2017	Au 30/09/2016	Au 30/09/2017
Clients et comptes rattachés	1 252	1 075		
<b>Total</b>	<b>1 252</b>	<b>1 075</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 226 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.



## 2.2 Capitaux propres

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	200 000			200 000
Réserve Légale	20 000			20 000
Report à nouveau	1 118	1 216	1 118	1 216
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-400 000	-300 000	-400 000	-300 000
Résultat	618 097	322 132	618 097	322 132
<b>TOTAL</b>	<b>439 216</b>	<b>23 348</b>	<b>219 215</b>	<b>243 348</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 Egho, 2 avenue Gambetta 92066 Paris La Défense Cedex.



### 2.3 Autres dettes

#### *Charges à payer en K€*

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>

### 2.4 Comptes de régularisation

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

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



### 3 Informations relatives au compte de résultat

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

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

#### 3.2 Impôt sur les bénéfices

##### 3.2.1 Ventilation

	Résultat Courant
Résultat avant Impôts	483 199
Impôts	-161 067
Résultat après Impôts	322 132

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

##### 3.2.2 Autres informations significatives

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



4 **Engagements financiers**

Néant

4.1 **Honoraires des commissaires aux comptes**

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 153
<b>Honoraires totaux</b>	<b>2 153</b>

**KPMG AUDIT FS I**  
S.A.S. au capital de 200 000 euros  
Siège social : Tour Egho - 2, avenue Gambetta  
92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX  
512 802 596 R.C.S. NANTERRE

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLÉE  
EXERCICE COLS LE 30 SEPTEMBRE 2017**

**TROISIÈME RÉSOLUTION**

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

s'élevant à : 322 132,71 €  
Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 1 216,11 €  
Total égal à : **323 348,82 €**  
– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 300 000,00 €

Soit un montant par action de 1,50 euro ;

– Au report à nouveau, le solde, soit : 23 348,82 €

Une somme globale de 300 000 euros a fait l'objet d'une distribution antérieure à titre d'acompte sur dividende égal à 1,50 euro par action.

Il n'y a donc pas lieu de verser un solde au titre de la distribution proposée.

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

Exercice	Montant global des dividendes distribués	Revenu éligible à la réfaction légale	Revenu non éligible à la réfaction légale
2015/2016	618 000 €	618 000 €	-
2014/2015	660 000 €	660 000 €	-
2013/2014	398 000 €	398 000 €	-

*Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 13 décembre 2017.*

Le Président  
Jean-Paul Vellutini

