

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 10/03/2022 sous le numéro de dépôt 6490

## KPMG Audit FS I

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)				
	Immobilisations incorporelles en cours	Autres immobilisations incorporelles				
		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					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances <sup>(3)</sup>	Clients et comptes rattachés	372 447		372 447	533 282
		Autres créances	290 028		290 028	288 725
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL		662 475		662 475	822 007	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres : )					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		114 240		114 240	67 153	
TOTAL		114 240		114 240	67 153	
Charges constatées d'avance		5 090		5 090	6 854	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>781 806</b>		<b>781 806</b>	<b>896 015</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>781 806</b>		<b>781 806</b>	<b>896 015</b>	
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

## KPMG Audit FS I

<b>Passif</b>		Au 30/09/2021	Au 30/09/2020	
<b>Capitaux propres</b>	Capital (dont versé : 200 000 )	200 000	200 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	20 000	20 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	5 522	4 817	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	43 301	70 705		
Situation nette avant répartition	<b>268 824</b>	<b>295 522</b>		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>268 824</b>	<b>295 522</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total</b>				
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
<b>Total</b>				
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)	129 449	22 987	
	<b>Total</b>		<b>129 449</b>	<b>22 987</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	13 416	13 416	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 840	443 778	
	Dettes fiscales et sociales	59 938	87 139	
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>341 779</b>	<b>530 917</b>	
Produits constatés d'avance	28 337	33 170		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>512 982</b>	<b>600 492</b>	
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>781 806</b>	<b>896 015</b>	
<b>Autres dettes</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	499 566	587 076	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			

## KPMG Audit FS I

		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	1 451 125	86 959	1 538 084	2 025 538
	Chiffre d'affaires net	1 451 125	86 959	1 538 084	2 025 538
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			8 793	12 276
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	8
	Autres produits				
	Total			1 546 878	2 037 823
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 487 273	1 933 977
	Impôts, taxes et versements assimilés			-536	5 643
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		
		• sur actif circulant	provisions		
Autres charges	• pour risques et charges		0		
	Total			1 486 738	1 939 620
	Résultat d'exploitation	A		60 140	98 202
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				
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				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
	Résultat financier	D			
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	E		<b>60 140</b>	<b>98 202</b>

## KPMG Audit FS I

		Du 01/10/2020 Au 30/09/2021	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
		12 mois	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	
		16 839	27 497
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>43 301</b>	<b>70 705</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 FS1  
*Annexe aux comptes annuels*  
*30 Septembre 2021*

**KPMG AUDIT FS1**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2021

***Chiffres en euros***

## Table des matières

1	Fait majeur	2
1.1	Evènements principaux de l'exercice	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Créances	3
2.1.1	Classement par échéance en K€	3
2.1.2	Produits à recevoir	3
2.2	Capitaux propres	4
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	4
2.2.2	Capital	4
2.3	Autres dettes	5
2.3.1	Dettes financières en K€	5
2.3.2	Dettes fournisseurs – dettes fiscales et sociales en K€	5
2.3.3	Charges à payer en K€	5
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 en K€	7
3.2.2	Autres informations significatives	7
4	Engagements hors bilan	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 Créances

#### 2.1.1 Classement par échéance en K€

Valeurs brutes	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	533	372	372	
Comptes-courants groupe	84	78	78	
Autres créances	204	212	212	
<b>Total</b>	<b>821</b>	<b>662</b>	<b>662</b>	<b>0</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 122 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	200 000					200 000
Prime d'apport et fusion						0
Réserve légale	20 000					20 000
Autres réserves						0
Report à nouveau	4 817	705				5 523
Résultat de l'exercice	70 705	(705)	(70 000)	43 302		43 302
Acompte sur dividende						0
Situation nette	295 523	0	(70 000)	43 302		268 824
Provisions réglementées						0
<b>Capitaux propres (avant affect. du résultat)</b>	<b>295 523</b>	<b>0</b>	<b>(70 000)</b>	<b>43 302</b>	<b>0</b>	<b>268 824</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

### 2.3.1 Dettes financières en K€

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	1-5 ans
Comptes courants groupe	23	129	129	
<b>Total</b>	<b>23</b>	<b>129</b>	<b>129</b>	<b>0</b>

### 2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes fiscales et sociales en K€

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	13	58	58	
Dettes fiscales et sociales	87	60	60	
<b>Total autres passifs à court terme</b>	<b>100</b>	<b>118</b>	<b>118</b>	<b>0</b>

### 2.3.3 Charges à payer en K€

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	444	237	237	
Dettes fiscales et sociales	0	0	0	
<b>Total autres passifs à court terme</b>	<b>444</b>	<b>237</b>	<b>237</b>	<b>0</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 en K€

	Résultat
Résultat avant impôts	60
Impôts	(17)
Résultat après impôts	43

##### 3.2.2 Autres informations significatives

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



**4 Engagements hors bilan**

Néant

## **KPMG AUDIT FS I**

Société par Actions Simplifiée au capital de 200 000 euros  
Siège Social : Tour Eqho – 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 2021 -

**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 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 FS I 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<sup>er</sup> 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**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et

le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

#### **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

---



**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 FS I

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 <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			
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			
	Créances <sup>(1)</sup>	Avances et acomptes versés sur commandes  Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé  TOTAL	372 447 290 028   <b>662 475</b>	372 447 290 028   <b>662 475</b>	533 282 288 725   <b>822 007</b>
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) Instruments de trésorerie Disponibilités  TOTAL	114 240   <b>114 240</b>	114 240   <b>114 240</b>	67 153   <b>67 153</b>
		Charges constatées d'avance	5 090	5 090	6 854
Total de l'actif circulant		<b>781 806</b>		<b>781 806</b>	<b>896 015</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif					
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>781 806</b>		<b>781 806</b>	<b>896 015</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients		

## KPMG Audit FS I

<b>Passif</b>		Au 30/09/2021	Au 30/09/2020
<b>Capitaux propres</b>	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	5 522	4 817
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	43 301	70 705	
Situation nette avant répartition	<b>268 824</b>	<b>295 522</b>	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total</b>	<b>268 824</b>	<b>295 522</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total</b>			
<b>Dettes</b>	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	129 449	22 987
	<b>Total</b>	<b>129 449</b>	<b>22 987</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	13 416	13 416
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 840	443 778
	Dettes fiscales et sociales	59 938	87 139
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instrument de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>341 779</b>	<b>530 917</b>	
Produits constatés d'avance	28 337	33 170	
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>512 982</b>	<b>600 492</b>	
Écart de conversion passif			
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>781 806</b>	<b>896 015</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	499 566	587 076
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs		

## KPMG Audit FS I

		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	1 451 125	86 959	1 538 084	2 025 538
	Chiffre d'affaires net	<b>1 451 125</b>	<b>86 959</b>	<b>1 538 084</b>	<b>2 025 538</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			8 793	12 276
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	8
	Autres produits				
	Total			<b>1 546 878</b>	<b>2 037 823</b>
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 487 273	1 933 977
	Impôts, taxes et versements assimilés			-536	5 643
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations   amortissements	• sur immobilisations			
	d'exploitation   provisions	• sur actif circulant			
Autres charges	• pour risques et charges				
	Total			<b>1 486 738</b>	<b>1 939 620</b>
Résultat d'exploitation A				<b>60 140</b>	<b>98 202</b>
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	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				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Résultat financier D					
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				<b>60 140</b>	<b>98 202</b>

## KPMG Audit FS I

		Du 01/10/2020 Au 30/09/2021	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
		12 mois	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	
		16 839	27 497
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>43 301</b>	<b>70 705</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 FS1  
*Annexe aux comptes annuels*  
30 Septembre 2021

**KPMG AUDIT FS1**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2021

***Chiffres en euros***

## Table des matières

1	Fait majeur	2
1.1	Evènements principaux de l'exercice	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Créances	3
2.1.1	Classement par échéance en K€	3
2.1.2	Produits à recevoir	3
2.2	Capitaux propres	4
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	4
2.2.2	Capital	4
2.3	Autres dettes	5
2.3.1	Dettes financières en K€	5
2.3.2	Dettes fournisseurs – dettes fiscales et sociales en K€	5
2.3.3	Charges à payer en K€	5
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 en K€	7
3.2.2	Autres informations significatives	7
4	Engagements hors bilan	8



**1 Fait majeur**

**1.1 Evénements 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 Créances

#### 2.1.1 Classement par échéance en K€

Valeurs brutes	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	533	372	372	
Comptes-courants groupe	84	78	78	
Autres créances	204	212	212	
<b>Total</b>	<b>821</b>	<b>662</b>	<b>662</b>	<b>0</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 122 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	200 000					200 000
Prime d'apport et fusion						0
Réserve légale	20 000					20 000
Autres réserves						0
Report à nouveau	4 817	705				5 523
Résultat de l'exercice	70 705	(705)	(70 000)	43 302		43 302
Acompte sur dividende						0
<b>Situation nette</b>	<b>295 523</b>	<b>0</b>	<b>(70 000)</b>	<b>43 302</b>		<b>268 824</b>
Provisions réglementées						0
<b>Capitaux propres (avant affect. du résultat)</b>	<b>295 523</b>	<b>0</b>	<b>(70 000)</b>	<b>43 302</b>	<b>0</b>	<b>268 824</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

### 2.3.1 Dettes financières en K€

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	1-5 ans
Comptes courants groupe	23	129	129	
<b>Total</b>	<b>23</b>	<b>129</b>	<b>129</b>	<b>0</b>

### 2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes fiscales et sociales en K€

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	13	58	58	
Dettes fiscales et sociales	87	60	60	
<b>Total autres passifs à court terme</b>	<b>100</b>	<b>118</b>	<b>118</b>	<b>0</b>

### 2.3.3 Charges à payer en K€

	30/09/2020	30/09/2021	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	444	237	237	
Dettes fiscales et sociales	0	0	0	
<b>Total autres passifs à court terme</b>	<b>444</b>	<b>237</b>	<b>237</b>	<b>0</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 en K€

	Résultat
Résultat avant impôts	60
Impôts	(17)
Résultat après impôts	43

##### 3.2.2 Autres informations significatives

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



**4 Engagements hors bilan**

Néant

**KPMG AUDIT FS I**  
S.A.S. au capital de 200 000 euros  
Siège social : Tour Eqho - 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 CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021**

**TROISIÈME RÉOLUTION**

Sur proposition de la Présidente, l'Assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice

s'élevant à : 43 301,67 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 5 522,52 €

Total égal à : **48 824,19 €**

- Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 48 000,00 €

Soit un montant par action de 0,24 € ;

- Au report à nouveau, le solde, soit : 824,19 €

Le dividende 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>
<b>2019/2020</b>	70 000 €	70 000 €	-
<b>2018/2019</b>	220 000 €	220 000 €	-
<b>2017/2018</b>	194 000 €	194 000 €	-

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

Marie Guillemot  
**Présidente**





**KPMG AUDIT FS I**  
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](http://www.kpmg.fr)

Greffe 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,

Veillez 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 FS I

Thierry Lemarquis  
Associé, Direction Financière KPMG France