

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 28/02/2023 sous le numéro de dépôt 2717

## KPMG Audit IS

Actif		Au 30/09/2022			Au 30/09/2021
		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. industriel				
	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				
	Créances <sup>(2)</sup>				
	Clients et comptes rattachés	2 667 666	22 016	2 645 650	3 232 368
	Autres créances	1 280 199		1 280 199	1 764 620
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	3 947 866	22 016	3 925 849	4 996 988
	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres : )				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	210 832		210 832	261 153
	TOTAL	210 832		210 832	261 153
	Charges constatées d'avance				
		22 236		22 236	
	Total de l'actif circulant	4 180 935	22 016	4 158 918	5 258 142
	Frais d'émission d'emprunts à étailler				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Écarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF	4 180 935	22 016	4 158 918	5 258 142
	(1) Dont droit au bail				
	Renvois : (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

	France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	13 384 622	131 649	13 516 271	15 341 807
Chiffre d'affaires net	<b>13 384 622</b>	<b>131 649</b>	<b>13 516 271</b>	<b>15 341 807</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			142 962	165 273
Autres produits			15	-20
		Total		
			<b>13 659 249</b>	<b>15 507 059</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
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				
Salaires et traitements			12 498 818	13 050 270
Charges sociales			18 246	5 905
Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges	amortissements provisions		
Autres charges			66 161	112 598
		Total		
			<b>12 583 225</b>	<b>13 168 774</b>
		Résultat d'exploitation	A	
			<b>1 076 023</b>	<b>2 338 285</b>
Opér commun			B	
Bénéfice attribué ou perte transférée			C	
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
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)				27
Reprises sur provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total		27
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)				12
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total		12
		Résultat financier	D	
			<b>15</b>	
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E	<b>1 076 038</b>
				<b>2 338 285</b>

## KPMG Audit IS

		Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charge <span style="float: right;">Total</span>		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions <span style="float: right;">Total</span>		
	<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>F</b>	
Participation des salariés aux résultats		<b>G</b>	
Impôt sur les bénéfices		<b>H</b>	285 150      654 137
	<b>BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)</b>	<b>790 888</b>	<b>1 684 148</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

KPMG AUDIT IS  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2022

**KPMG AUDIT IS**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2022  
***Chiffres en milliers d'euros (K€)***

**Pour copie certifiée  
conforme**

## 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	Dépréciation des créances	4
2.1.3	Produits à recevoir	4
2.1.4	Charges constatées d'avance	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 Crédits

#### 2.1.1 Classement par échéance

Valeurs brutes	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	3 347	2 668	2668	
Comptes courants groupe	661	179	661	
Autres créances	1 104	1 101	1 101	
<b>Total</b>	<b>5 112</b>	<b>3 948</b>	<b>3 948</b>	

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

#### 2.1.2 Dépréciations des créances.

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2021	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2022
Clients et comptes rattachés	114	0	(92)	0	22
<b>Total</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>(92)</b>	<b>0</b>	<b>22</b>

#### 2.1.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 709 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

#### 2.1.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 22 K€ et correspondent à la cotisation H3C.

## 2.2 Capitaux propres

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2021	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations - Reprises sur Provisions	30/09/2022
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion						0
Réserve légale	20					20
Autres réserves						0
Report à nouveau	8	(6)				2
Résultat de l'exercice	1 684	6	(1 690)	791		791
Acompte sur dividende	(800)		800	(650)		(650)
Situation nette	1 112	0	(890)	141		363
Provisions réglementées	0					0
<b>Capitaux propres (avant affect. du résultat)</b>	<b>1 112</b>	<b>0</b>	<b>(890)</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>363</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

	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	465	351	351	
<b>Total</b>	<b>465</b>	<b>351</b>	<b>351</b>	

### 2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Dettes fournisseurs	286	4	4	
Dettes fiscales et sociales	547	443	443	
<b>Total</b>	<b>833</b>	<b>447</b>	<b>447</b>	

### 2.3.3 Charges à payer

Charges à payer	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 090	2 484	2 484	
<b>Total</b>	<b>2 090</b>	<b>2 084</b>	<b>2 084</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**

<b>Résultat</b>	
Résultat avant Impôts	1 076
Impôts	(285)
Résultat après Impôts	791

##### **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 2022 -**

**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 2022**

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 2022, 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 2021 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 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.

**KPMG AUDIT IS**

*Rapport sur les comptes annuels*

*Exercice clos le 30 Septembre 2022*

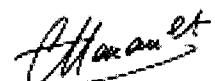
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 22 novembre 2022

---

Signé électroniquement le 22/11/2022 par  
Evelyne Henault



**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 circonference, 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 30/09/2022			Au 30/09/2021
		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			
		Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances <sup>(3)</sup>	Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé	2 667 666 1 280 199	22 016	2 645 650 1 280 199
		TOTAL	3 947 866	22 016	3 925 849
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : Instruments de trésorerie Disponibilités	210 832		210 832
		TOTAL	210 832		210 832
			22 236		22 236
		Charges constatées d'avance			
		Total de l'actif circulant	4 180 935	22 016	4 158 918
					5 258 142
Frais d'émission d'emprunts à étailler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		4 180 935	22 016	4 158 918	5 258 142
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

	France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	13 384 622	131 649	13 516 271	15 341 807
Chiffre d'affaires net	<b>13 384 622</b>	<b>131 649</b>	<b>13 516 271</b>	<b>15 341 807</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			142 962	165 273
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			15	-20
Autres produits				
		Total	<b>13 659 249</b>	<b>15 507 059</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
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			12 498 818	13 050 270
Salaires et traitements			18 246	5 905
Charges sociales				
Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		
	• sur actif circulant	provisions		
	• pour risques et charges			
Autres charges			66 161	112 598
		Total	<b>12 583 225</b>	<b>13 168 774</b>
		Résultat d'exploitation	A	2 338 285
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B	
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C	
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (4)				27
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	<b>27</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				12
Intérêts et charges assimilées (5)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		Total	<b>12</b>	
		Résultat financier	D	15
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A ± B - C + D)		E	1 076 038
				2 338 285

## KPMG Audit IS

		Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 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	285 150 654 137
BÉNÉFICE OU PERTE ( + E - F - G - H )		790 888	1 684 148
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 2022

**KPMG AUDIT IS**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2022

***Chiffres en milliers d'euros (K€)***

## 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	4
2.1.2	Dépréciation des créances	4
2.1.3	Produits à recevoir	4
2.1.4	Charges constatées d'avance	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 Crédits

#### 2.1.1 Classement par échéance

Valeurs brutes	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	3 347	2 668	2668	
Comptes courants groupe	661	179	661	
Autres créances	1 104	1 101	1 101	
<b>Total</b>	<b>5 112</b>	<b>3 948</b>	<b>3 948</b>	

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

#### 2.1.2 Dépréciations des créances.

Les dépréciations des créances clients se décomposent comme suit :

	30/09/2021	Dotations	Reprises	Autres variations	30/09/2022
Clients et comptes rattachés	114	0	(92)	0	22
<b>Total</b>	<b>114</b>	<b>0</b>	<b>(92)</b>	<b>0</b>	<b>22</b>

#### 2.1.3 Produits à recevoir

Les produits à recevoir inclus dans les créances s'élèvent à 709 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

#### 2.1.4 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 22 K€ et correspondent à la cotisation H3C.

## 2.2 Capitaux propres

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2021	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations - Reprises sur Provisions	30/09/2022
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion						0
Réserve légale	20					20
Autres réserves						0
Report à nouveau	8	(6)				2
Résultat de l'exercice	1 684	6	(1 690)	791		791
Acompte sur dividende	(800)		800	(650)		(650)
Situation nette	1 112	0	(890)	141		363
Provisions réglementées	0					0
<b>Capitaux propres (avant affect. du résultat)</b>	<b>1 112</b>	<b>0</b>	<b>(890)</b>	<b>141</b>	<b>0</b>	<b>363</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

	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	465	351	351	
<b>Total</b>	<b>465</b>	<b>351</b>	<b>351</b>	

### 2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes sociales et fiscales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Dettes fournisseurs	286	4	4	
Dettes fiscales et sociales	547	443	443	
<b>Total</b>	<b>833</b>	<b>447</b>	<b>447</b>	

### 2.3.3 Charges à payer

Charges à payer	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	2 090	2 484	2 484	
<b>Total</b>	<b>2 090</b>	<b>2 084</b>	<b>2 084</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	
Résultat avant Impôts	1 076
Impôts	(285)
Résultat après Impôts	791

##### 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 2022**

**TROISIÈME RÉSOLUTION**

Sur proposition de la Présidente, l'Assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice s'élevant à : **790 888,84 €**

Auquel s'ajoute un report à nouveau créiteur de : **2 397,14 €**

Total égal à : **793 285,98 €**

- Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : **792 000,00 €**

Soit un montant par action de 3,96 euros ;

- Au report à nouveau, le solde, soit : **1 285,98 €**

Une somme globale de 650 000 €, a fait l'objet d'une distribution antérieure, à titre d'acompte sur dividende, égal à 3,25 euros par action.

Le solde du dividende, soit 0,71 euro 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>
2020/2021	1 690 000 €	1 690 000 €	-
2019/2020	1 970 000 €	1 970 000 €	-
2018/2019	3 240 000 €	3 240 000 €	-

*Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 5 décembre 2022.*

Marie Guillemot  
Présidente





KPMG Audit IS  
Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris la Défense Cedex  
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)

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

## Dépôt des comptes annuels

Paris la Défense, le 8 février 2023

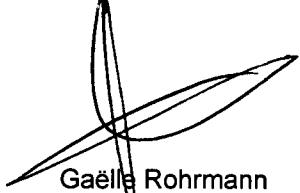
Messieurs,

Veuillez trouver ci-joints les documents nécessaires au dépôt des comptes arrêtés au 30 septembre 2022 de notre société, soit :

- 1 exemplaire des comptes annuels arrêtés au 30/09/2022 ;
  - 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 45,02 €.

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

KPMG Audit IS



Gaëlle Rohrmann  
Directrice comptable de KPMG en France