

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						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
	TOTAL					
Immobilisations financières ²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL					
Total de l'actif immobilisé						
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ³⁾	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	
Divers	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 étaler						
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

Passif		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000)	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	2 397	8 248
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-650 000	-800 000
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	790 888	1 684 148
	Situation nette avant répartition	363 285	1 112 397
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		363 285	1 112 397
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	351 009	464 848
	Total	351 009	464 848
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	3 515	3 515
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 483 887	2 372 710
	Dettes fiscales et sociales	442 860	546 573
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		2 926 747	2 919 284
Produits constatés d'avance		514 361	758 097
Total des dettes et des produits constatés d'avance		3 795 632	4 145 745
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 158 918	5 258 142
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		3 792 117	4 142 230
(3) dont emprunts participatifs			

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
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	13 384 622	131 649	13 516 271	15 341 807
	Chiffre d'affaires net	13 384 622	131 649	13 516 271	15 341 807
	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				13 659 249	15 507 059
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			12 498 818	13 050 270
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 246	5 905
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations • sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
	Autres charges			66 161	112 598
Total				12 583 225	13 168 774
Résultat d'exploitation		A		1 076 023	2 338 285
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)			27	
	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				27	
Charges financières	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		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
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
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	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 Créances

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	
Total	5 112	3 948	3 948	

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
Total	114	0	(92)	0	22

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
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	1 112	0	(890)	141	0	363

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	
Total	465	351	351	

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	
Total	833	447	447	

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	
Total	2 090	2 084	2 084	

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

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 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 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^{er} 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.

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 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.

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	Avancés et acomptes				
		TOTAL				
		Immobilisations corporelles	Terrains			
	Constructions					
	Inst. techniques, mat. out. industriels					
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Avancés 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						
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 ⁽³⁾	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	
Divers	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 étaler						
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

Passif		Au 30/09/2022	Au 30/09/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000)	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	2 397	8 248
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	-650 000	-800 000
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	790 888	1 684 148
	Situation nette avant répartition	363 285	1 112 397
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	363 285	1 112 397
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	351 009	464 848
	Total	351 009	464 848
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	3 515	3 515
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 483 887	2 372 710
	Dettes fiscales et sociales	442 860	546 573
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Produits constatés d'avance	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	2 926 747	2 919 284
	Produits constatés d'avance	514 361	758 097
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	3 795 632	4 145 745
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	4 158 918	5 258 142
	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		
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		
		3 792 117	4 142 230

		France	Exportation	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	13 384 622	131 649	13 516 271	15 341 807
		13 384 622	131 649	13 516 271	15 341 807
	Chiffre d'affaires net				
	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		13 659 249	15 507 059
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			12 498 818	13 050 270
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 246	5 905
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations amortissements				
	d'exploitation provisions				
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			66 161	112 598
		Total		12 583 225	13 168 774
		Résultat d'exploitation A		1 076 023	2 338 285
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	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		27	
Charges financières	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		12	
		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
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 Créances

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	
Total	5 112	3 948	3 948	

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
Total	114	0	(92)	0	22

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
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	1 112	0	(890)	141	0	363

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

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

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	
Total	833	447	447	

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	
Total	2 090	2 084	2 084	

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 Egho - 2, avenue Gambetta
92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX
512 802 653 R.C.S. NANTERRE

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLÉE
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 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 créditeur 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

Greffe 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,

Veillez 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