

KPMG Audit FS I

		France	Exportation	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 317 633	131 893	1 449 527	1 621 675
	Chiffre d'affaires net	1 317 633	131 893	1 449 527	1 621 675
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			8 281	9 071
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0
	Autres produits				
	Total			1 457 809	1 630 747
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 446 484	1 537 383
	Impôts, taxes et versements assimilés			947	663
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		
		• sur actif circulant	provisions		
	• pour risques et charges				
Autres charges			0	6	
	Total			1 447 432	1 538 053
	Résultat d'exploitation	A		10 376	92 693
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)			1 380	
	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			1 380	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			528	437
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			528	437
	Résultat financier	D		852	-437
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		11 228	92 255

KPMG Audit FS I

		Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 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	24 448
		2 807	
	BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)	8 421	67 807
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		

Actif		Au 30/09/2023			Au 30/09/2022	
		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				
					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					
					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 ⁽³⁾	Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		293 759		293 759	272 853	
Autres créances		1 149 258		1 149 258	806 845	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
		1 443 017		1 443 017	1 079 699	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie	117 765		117 765	52 831	
	Disponibilités	117 765		117 765	52 831	
		117 765		117 765	52 831	
Charges constatées d'avance		5 940		5 940	5 509	
Total de l'actif circulant		1 566 723		1 566 723	1 138 039	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		1 566 723		1 566 723	1 138 039	
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

Passif		Au 30/09/2023	Au 30/09/2022	
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	632	824	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	8 421	67 807		
<i>Situation nette avant répartition</i>	229 054	288 632		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		229 054	288 632	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Total				
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
Dettes	<i>Emprunts et dettes assimilées</i>			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)		145 350	
	Total			145 350
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	13 416	13 416	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 188 857	526 139	
	Dettes fiscales et sociales	87 912	119 010	
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
Total		1 276 770	645 149	
Produits constatés d'avance	47 482	45 491		
<i>Total des dettes et des produits constatés d'avance</i>		1 337 669	849 407	
Écart de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		1 566 723	1 138 039	
	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	1 324 253	835 991		
(3) dont emprunts participatifs				

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 2023 -

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 2023

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 2023, 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 2022 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 20 novembre 2023

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 30/09/2023			Au 30/09/2022
		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			
	Créances ⁽³⁾	Avances et acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé TOTAL	293 759 1 149 258 1 443 017	293 759 1 149 258 1 443 017	272 853 806 845 1 079 699
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités TOTAL	117 765 117 765	117 765 117 765	52 831 52 831
		Charges constatées d'avance	5 940	5 940	5 509
Total de l'actif circulant		1 566 723		1 566 723	1 138 039
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		1 566 723		1 566 723	1 138 039
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

Passif		Au 30/09/2023	Au 30/09/2022
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000)	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	632	824
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	8 421	67 807	
Situation nette avant répartition	229 054	288 632	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	229 054	288 632	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		145 350
	Total		145 350
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	13 416	13 416
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 188 857	526 139
	Dettes fiscales et sociales	87 912	119 010
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instrument de trésorerie			
Total	1 276 770	645 149	
Produits constatés d'avance	47 482	45 491	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 337 669	849 407	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	1 566 723	1 138 039	
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	1 324 253	835 991	
(3) dont emprunts participatifs			

KPMG Audit FS I

		France	Exportation	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises Production vendue : - Biens - Services	1 317 633	131 893	1 449 527	1 621 675
	Chiffre d'affaires net	1 317 633	131 893	1 449 527	1 621 675
Produits d'exploitation (1)	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			8 281	9 071
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0
Autres produits					
	Total			1 457 809	1 630 747
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 446 484	1 537 383
	Impôts, taxes et versements assimilés			947	663
	Salaires et traitements				
Charges sociales					
Dotations d'exploitation	• sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges				
amortissements provisions					
Autres charges				0	6
	Total			1 447 432	1 538 053
	Résultat d'exploitation	A		10 376	92 693
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)			1 380	
	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			1 380	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			528	437
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			528	437
	Résultat financier	D		852	-437
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		11 228	92 255

KPMG Audit FS I

		Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022 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	24 448
		2 807	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		8 421	67 807
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 FS1
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2023

KPMG AUDIT FS1

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2023

Chiffres en milliers euros (K€)

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	3
2.1.2	Produits à recevoir	3
2.1.3	Charges constatées d'avance	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	5
2.3.2	Dettes fournisseurs – dettes fiscales et sociales	5
2.3.3	Charges à payer	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	Résultat financier	7
3.3	Impôt sur les bénéfices	7
3.3.1	Ventilation	7
3.3.2	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

Valeurs brutes	30/09/2022	30/09/2023	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	273	294	294	
Compte courant groupe	71	631	631	
Autres créances	736	518	518	
Total	1 080	1 443	1 443	0

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 67 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.1.3 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 6 K€ et correspondent à la cotisation H3C.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2022	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2023
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion						
Réserve légale	20					20
Autres réserves						
Report à nouveau	1					1
Résultat de l'exercice	68		(68)	8		8
Acompte sur dividende						
Situation nette	289		(68)	8		229
Provisions réglementées						
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	289		(68)	8		229

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

	30/09/2022	30/09/2023	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	145	0	0	
Total	145	0	0	0

2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes fiscales et sociales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2022	30/09/2023	< 1 an	> 1 an
Avances et acomptes reçus sur commandes	13	13	13	
Fournisseurs	526	1 189	1 189	
Dettes fiscales et sociales	119	88	88	
Total	659	1 290	1 290	0

2.3.3 Charges à payer

Les charges à payer incluses dans les dettes s'établissent comme suit :

	30/09/2022	30/09/2023	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	465	255	255	
Dettes fiscales et sociales				
Total	465	255	255	0

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 Résultat financier

Le résultat financier intègre les produits et les charges financières des intérêts de compte courant rémunéré de KPMG Associés.

3.3 Impôt sur les bénéfices

3.3.1 Ventilation

	Résultat courant
Résultat avant impôts	11
Impôts	(3)
Résultat après impôts	8

3.3.2 Autres informations significatives

Néant.



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 2023

TROISIÈME RÉSOLUTION

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

s'élevant à :	8 421,92 €
Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de :	632,12 €
Soit un total de :	9 054,04 €

En intégralité au report à nouveau créditeur.

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>
2021/2022	68 000 €	68 000 €	-
2020/2021	48 000 €	48 000 €	-
2019/2020	70 000 €	70 000 €	-

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 8 décembre 2023.

Marie Guillemot
Présidente





KPMG AUDIT FS1
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2023

KPMG AUDIT FS1

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2023

Chiffres en milliers euros (K€)

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines.

**Pour copie certifiée
conforme**



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	3
2.1.2	Produits à recevoir	3
2.1.3	Charges constatées d'avance	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	5
2.3.2	Dettes fournisseurs – dettes fiscales et sociales	5
2.3.3	Charges à payer	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	Résultat financier	7
3.3	Impôt sur les bénéfices	7
3.3.1	Ventilation	7
3.3.2	Autres informations significatives	7
4	Engagements hors bilan	8

09/10/2023 10:00:00
KPMG



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	30/09/2022	30/09/2023	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	273	294	294	
Compte courant groupe	71	631	631	
Autres créances	736	518	518	
Total	1 080	1 443	1 443	0

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 67 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.1.3 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 6 K€ et correspondent à la cotisation H3C.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2022	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2023
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion						
Réserve légale	20					20
Autres réserves						
Report à nouveau	1					1
Résultat de l'exercice	68		(68)	8		8
Acompte sur dividende						
Situation nette	289		(68)	8		229
Provisions réglementées						
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	289		(68)	8		229

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

	30/09/2022	30/09/2023	< 1 an	> 1 an
Comptes courants groupe	145	0	0	
Total	145	0	0	0

2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes fiscales et sociales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2022	30/09/2023	< 1 an	> 1 an
Avances et acomptes reçus sur commandes	13	13	13	
Fournisseurs	526	1 189	1 189	
Dettes fiscales et sociales	119	88	88	
Total	659	1 290	1 290	0

2.3.3 Charges à payer

Les charges à payer incluses dans les dettes s'établissent comme suit :

	30/09/2022	30/09/2023	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	465	255	255	
Dettes fiscales et sociales				
Total	465	255	255	0



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 Résultat financier

Le résultat financier intègre les produits et les charges financières des intérêts de compte courant rémunéré de KPMG Associés.

3.3 Impôt sur les bénéfices

3.3.1 Ventilation

	Résultat courant
Résultat avant impôts	11
Impôts	(3)
Résultat après impôts	8

3.3.2 Autres informations significatives

Néant.



4 Engagements hors bilan

Néant.