

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 03545

Numéro SIREN : 512 802 596

Nom ou dénomination : KPMG AUDIT FS I

Ce dépôt a été enregistré le 28/02/2023 sous le numéro de dépôt 2716

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	272 853		272 853	372 447
		Autres créances	806 845		806 845	290 028
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 079 699		1 079 699	662 475	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	52 831		52 831	114 240	
	TOTAL	52 831		52 831	114 240	
	Charges constatées d'avance	5 509		5 509	5 090	
Total de l'actif circulant						
		1 138 039		1 138 039	781 806	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF						
		1 138 039		1 138 039	781 806	
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			

Pour copie certifiée conforme

KPMG Audit FS I

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			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	20 000	20 000	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	824	5 522	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation	67 807	43 301	
Résultat de la période (bénéfice ou perte)				
Situation nette avant répartition	288 632	268 824		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		288 632	268 824	
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	129 449	
	Total		145 350	129 449
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	13 416	13 416	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	526 139	281 840	
	Dettes fiscales et sociales	119 010	59 938	
	Autres dettes			
Instruments de trésorerie				
Total		645 149	341 779	
Produits constatés d'avance	45 491	28 337		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		849 407	512 982	
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		1 138 039	781 806	
	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	835 991	499 566	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			

KPMG Audit FS I

		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	1 519 928	101 746	1 621 675	1 538 084
	Chiffre d'affaires net	1 519 928	101 746	1 621 675	1 538 084
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			9 071	8 793
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0	
Autres produits					
	Total			1 630 747	1 546 878
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 537 383	1 487 273
	Impôts, taxes et versements assimilés			663	-536
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations • sur immobilisations amortissements				
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
• pour risques et charges					
Autres charges			6	0	
	Total			1 538 053	1 486 738
	Résultat d'exploitation	A		92 693	60 140
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			437	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			437	
	Résultat financier	D		-437	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A ± B - C ± D)	E		92 255	60 140

KPMG Audit FS I

		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	16 839
		24 448	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		67 807	43 301
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 2022

KPMG AUDIT FS1

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2022

Chiffres en milliers euros

**Pour copie certifiée
conforme**

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line and a large, sweeping loop.

4444 4444 4444
4444 4444 4444

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	5
3	Informations relatives au compte de résultat	6
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	6
3.2	Impôt sur les bénéfices	6
3.2.1	Ventilation	6
3.2.2	Autres informations significatives	6
4	Engagements hors bilan	7



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	372	273	273	
Compte courant groupe	78	71	71	
Autres créances	212	735	735	
Total	662	1 079	1 079	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 178 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

	30/09/2021	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						
Réserve légale	20					20
Autres réserves						
Report à nouveau	6		(5)			1
Résultat de l'exercice	43		(43)	68		68
Acompte sur dividende						
Situation nette	269		(48)	68		289
Provisions réglementées						
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	269	0	(48)	68	0	289

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	129	145	145	
Total	129	145	145	0

2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes fiscales et sociales

	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	58	74	74	
Dettes fiscales et sociales	60	119	119	
Total	118	193	193	0

2.3.3 Charges à payer

	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	237	465	465	
Dettes fiscales et sociales				
Total	237	465	465	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 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant
Résultat avant impôts	92
Impôts	(24)
Résultat après impôts	68

3.2.2 Autres informations significatives

La société est intégrée fiscalement dans KPMG Associés depuis le 01/10/2019.



4 Engagements hors bilan

Néant

KPMG AUDIT FS I

Société par Actions Simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège Social : Tour Echo – 2, avenue Gambetta
92066 PARIS LA DEFENSE CEDEX
512 802 596 R.C.S. NANTERRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Exercice clos le 30 septembre 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 FS I 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 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 ^{en}	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 ^{en}	Avances et acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé TOTAL	272 853 806 845 1 079 699	272 853 806 845 1 079 699	372 447 290 028 662 475
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités TOTAL	52 831 52 831	52 831 52 831	114 240 114 240
		Charges constatées d'avance	5 509	5 509	5 090
Total de l'actif circulant		1 138 039		1 138 039	781 806
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		1 138 039		1 138 039	781 806
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 30/09/2022	Au 30/09/2021	
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	824	5 522	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	67 807	43 301	
Situation nette avant répartition	288 632	268 824		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
Total		288 632	268 824	
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	129 449	
	Total		145 350	129 449
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	13 416	13 416	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	526 139	281 840	
	Dettes fiscales et sociales	119 010	59 938	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Total		645 149	341 779	
Produits constatés d'avance	45 491	28 337		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		849 407	512 982	
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		1 138 039	781 806	
	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	835 991	499 566	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			

KPMG Audit FS I

		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	1 519 928	101 746	1 621 675	1 538 084
	Chiffre d'affaires net	1 519 928	101 746	1 621 675	1 538 084
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Produits d'exploitation (1)	Subventions d'exploitation			9 071	8 793
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0
	Autres produits				
	Total			1 630 747	1 546 878
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 537 383	1 487 273
	Impôts, taxes et versements assimilés			663	-536
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations • sur immobilisations				
	d'exploitation • sur actif circulant				
• pour risques et charges					
Charges d'exploitation (2)	Autres charges			6	0
	Total			1 538 053	1 486 738
Résultat d'exploitation A				92 693	60 140
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			437	
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			437	
	Résultat financier D			-437	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (+ A + B - C + D) E				92 255	60 140

KPMG Audit FS I

		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	
		24 448	16 839
BÉNÉFICE OU PERTE (I E ± F - G - H)		67 807	43 301
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 2022

KPMG AUDIT FS1

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2022

Chiffres en milliers euros



Table des matières

1	Fait majeur	2
1.1	Evènements principaux de l'exercice	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Créances	3
2.1.1	Classement par échéance	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	5
3	Informations relatives au compte de résultat	6
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	6
3.2	Impôt sur les bénéfices	6
3.2.1	Ventilation	6
3.2.2	Autres informations significatives	6
4	Engagements hors bilan	7



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	372	273	273	
Compte courant groupe	78	71	71	
Autres créances	212	735	735	
Total	662	1 079	1 079	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 178 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

	30/09/2021	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						20
Réserve légale	20					20
Autres réserves						1
Report à nouveau	6		(5)			1
Résultat de l'exercice	43		(43)	68		68
Acompte sur dividende						
Situation nette	269		(48)	68		289
Provisions réglementées						
Capitaux propres (avant affect. du résultat)	269	0	(48)	68	0	289

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	129	145	145	
Total	129	145	145	0

2.3.2 Dettes fournisseurs – dettes fiscales et sociales

	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	58	74	74	
Dettes fiscales et sociales	60	119	119	
Total	118	193	193	0

2.3.3 Charges à payer

	30/09/2021	30/09/2022	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	237	465	465	
Dettes fiscales et sociales				
Total	237	465	465	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 Impôt sur les bénéfices

3.2.1 Ventilation

	Résultat courant
Résultat avant impôts	92
Impôts	(24)
Résultat après impôts	68

3.2.2 Autres informations significatives

La société est intégrée fiscalement dans KPMG Associés depuis le 01/10/2019.



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 2022**

TROISIÈME RÉOLUTION

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

s'élevant à : 67 807,93 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur de : 824,19 €

Total égal à : **68 632,12 €**

- Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 68 000,00 €

Soit un montant par action de 0,34 euro ;

- Au report à nouveau, le solde, soit : 632,12 €

Le dividende sera versé selon un calendrier établi dans le respect des dispositions légales applicables en la matière.

Il est rappelé que les dividendes revenant aux personnes physiques qui opteront pour l'imposition à l'impôt sur le revenu selon le barème progressif seront éligibles à la réfaction de 40% mentionnée à l'article 158 du CGI.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée prend acte que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois exercices précédents :

Exercice	<i>Montant global des dividendes distribués</i>	<i>Revenu éligible à la réfaction légale</i>	<i>Revenu non éligible à la réfaction légale</i>
2020/2021	48 000 €	48 000 €	-
2019/2020	70 000 €	70 000 €	-
2018/2019	220 000 €	220 000 €	-

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

Marie Guillemot
Présidente





KPMG Audit FS I
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 FS I

Gaëlle Rohrmann
Directrice comptable de KPMG en France