

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 11/06/2021 sous le numéro de dépôt 30317

Actif		Exercice au 30/09/2020			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2019
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 ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Titres immob. de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières			
		TOTAL			
	Total de l'actif immobilisé				
	Stocks	Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens En cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises			
		TOTAL			
	Avances et acomptes versés sur commandes	144 927		144 927	
Actif circulant	Créances ⁽¹⁾	Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé	219 566	4 331 529 2 177 004	5 314 809 2 689 894
		TOTAL	6 728 100	6 508 534	8 004 703
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités			
		280 255		280 255	1 112 987
		TOTAL	280 255	280 255	1 112 987
Charges constatées d'avance					
Total de l'actif circulant		7 153 284	219 566	6 933 717	9 117 691
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		7 153 284	219 566	6 933 717	9 117 691
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	

GREFFE TRIBUNAL DE
COMMERCE DE NANTERRE
11 JUN 2021
DEPOT N° 30317

KPMG Audit IS

Passif		Au 30/09/2020	Exercice précédent
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	6 453	1 288
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		-2 600 000
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 971 794	3 245 165
	Situation nette avant répartition	2 198 248	866 453
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		2 198 248	866 453
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)	55 843	3 082 326
	Total	55 843	3 082 326
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	3 515	3 515
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 272 834	3 227 743
	Dettes fiscales et sociales	731 659	895 359
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		7 628
	Instruments de trésorerie		
Total		4 004 493	4 130 731
	Produits constatés d'avance	671 616	1 034 665
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 735 469	8 251 237
	Écart de conversion passif		
TOTAL DU PASSIF		6 933 717	9 117 691
	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	4 731 954	8 247 722
	(3) dont emprunts participatifs		

KPMG Audit IS

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	18 698 729	378 206	19 076 935	25 861 138
	Chiffre d'affaires net	18 698 729	378 206	19 076 935	25 861 138
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation			124 351	217 758
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			27	888
	Autres produits				
	Total			19 201 314	26 079 785
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			16 104 587	21 041 832
	Impôts, taxes et versements assimilés			72 721	87 707
	Salaires et traitements				
Charges d'exploitation (2)	Charges sociales				
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements		
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions	134 189	11 567
	• pour risques et charges				
Charges d'exploitation (2)	Autres charges			54 038	74 533
	Total			16 365 536	21 215 641
	Résultat d'exploitation	A		2 835 778	4 864 144
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				
Charges financières	Total				
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			86	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			86	
	Résultat financier	D		-86	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)				E	2 835 691
					4 864 144

KPMG Audit IS

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		309
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		309
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	309
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	863 897
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 971 794	3 245 165
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

KPMG AUDIT IS
Annexe aux comptes annuels
30 Septembre 2020

KPMG AUDIT IS

Annexe aux comptes annuels
Exercice clos le 30 Septembre 2020

Chiffres en euros

**Pour copie certifiée
conforme**

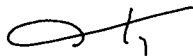


Table des matières

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 en K€	4
2.1.2	Produits à recevoir	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
2.4	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	Impôt différé	7
3.2.3	Autres informations significatives	7
4	Engagements financiers	8
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	8

1 Fait majeur

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement ANC 2014 – 03 relatif au plan comptable général.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance en K€

	< 1 an		> 1 an	
Valeurs brutes	Au 30/09/2019	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019	Au 30/09/2020
Clients et comptes rattachés	5 454	4 551		
Total	5 454	4 551		

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 1 297 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	200 000			200 000
Réserve Légale	20 000			20 000
Report à nouveau	1 288	6 454	1 288	6 454
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-2 600 000		-2 600 000	
Résultat	3 245 165	1 971 795	3 245 165	1 971 795
TOTAL	866 453	1 979 249	646 453	2 198 248

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

Charges à payer en K€

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 129
TOTAL	3 129

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	2 835 692
Résultat exceptionnel	0
Impôts	-863 897
Résultat après Impôts	1 971 795

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

- Provisions et autres différences temporaires	1 936
- Taux d'imposition ⁽¹⁾	33.33%
Créance d'impôt différé	<u>645</u>

⁽¹⁾ taux de droit commun applicable à l'exercice clos

3.2.3 Autres informations significatives

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

4 Engagements financiers

Néant

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 593
Honoraires totaux	2 593

KPMG AUDIT IS

Société par Actions Simplifiée 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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Exercice clos le 30 septembre 2020 -

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 2020

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 2020, 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 2019 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 18 janvier 2021



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		Exercice au 30/09/2020			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 30/09/2019
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			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles			
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations			
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL			
	Total de l'actif immobilisé				
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
		Avances et acomptes versés sur commandes	144 927	144 927	
Actif circulant	Créances ⁽²⁾	Clients et comptes rattachés	4 551 096	219 566	5 314 809
		Autres créances	2 177 004		2 689 894
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	6 728 100	219 566	8 004 703
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	280 255		1 112 987
		TOTAL	280 255		1 112 987
		Charges constatées d'avance			
Actif circulant		Total de l'actif circulant	7 153 284	219 566	9 117 691
		Frais d'émission d'emprunts à étaler			
		Primes de remboursement des emprunts			
		Écarts de conversion actif			
		TOTAL DE L'ACTIF	7 153 284	219 566	9 117 691
		(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)			
		Renvois :			
		Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

KPMG Audit IS

Passif		Au 30/09/2020	Exercice précédent
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	6 453	1 288
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		-2 600 000
Aut. fonds propres	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	1 971 794	3 245 165
	Situation nette avant répartition	2 198 248	866 453
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	2 198 248	866 453
	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
	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)	55 843	3 082 326
	Total	55 843	3 082 326
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	3 515	3 515
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 272 834	3 227 743
	Dettes fiscales et sociales	731 659	895 359
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		7 628
Produits constatés d'avance	Instruments de trésorerie		
	Total	4 004 493	4 130 731
	Produits constatés d'avance	671 616	1 034 665
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	4 735 469	8 251 237
	Écart de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	6 933 717	9 117 691
	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	4 731 954	8 247 722
	(3) dont emprunts participatifs		

KPMG Audit IS

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	18 698 729	378 206	19 076 935	25 861 138
	Chiffre d'affaires net	18 698 729	378 206	19 076 935	25 861 138
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			124 351	217 758
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			27	888
	Autres produits				
	Total			19 201 314	26 079 785
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			16 104 587	21 041 832
	Impôts, taxes et versements assimilés			72 721	87 707
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations amortissements	• sur immobilisations	provisions		
	d'exploitation	• sur actif circulant		134 189	11 567
	Autres charges	• pour risques et charges		54 038	74 533
	Total			16 365 536	21 215 641
	Résultat d'exploitation	A		2 835 778	4 864 144
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)			86	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			86	
	Résultat financier	D		-86	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		2 835 691	4 864 144



Compte de résultat

KPMG Audit IS

Périodes 01/10/2018 30/09/2019 Durées 12 mois
01/10/2019 30/09/2020 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		309
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		309
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	309
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	1 619 289
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		1 971 794	3 245 165
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 2020

Chiffres en euros

Table des matières

1	Fait majeur	Erreur ! Signet non défini.
1.1	Evènements principaux de l'exercice	Erreur ! Signet non défini.
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	Erreur ! Signet non défini.
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Créances	4
2.1.1	Classement par échéance en K€	4
2.1.2	Produits à recevoir	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
2.4	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	Impôt différé	7
3.2.3	Autres informations significatives	7
4	Engagements financiers	8
4.1	Honoraires des commissaires aux comptes	8

1 Fait majeur

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et du règlement ANC 2014 – 03 relatif au plan comptable général.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Créances

2.1.1 Classement par échéance en K€

	< 1 an		> 1 an	
Valeurs brutes	Au 30/09/2019	Au 30/09/2020	Au 30/09/2019	Au 30/09/2020
Clients et comptes rattachés	5 454	4 551		
Total	5 454	4 551		

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 1 297 K€ et correspondent aux travaux en cours non encore facturés.

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	200 000			200 000
Réserve Légale	20 000			20 000
Report à nouveau	1 288	6 454	1 288	6 454
Résultat en attente d'affectation (dividendes versés)	-2 600 000		-2 600 000	
Résultat	3 245 165	1 971 795	3 245 165	1 971 795
TOTAL	866 453	1 979 249	646 453	2 198 248

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**

Charges à payer en K€

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 129
TOTAL	3 129

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	2 835 692
Résultat exceptionnel	0
Impôts	-863 897
Résultat après Impôts	1 971 795

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.2.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

- Provisions et autres différences temporaires	1 936
- Taux d'imposition ⁽¹⁾	33.33%
Créance d'impôt différé	<u>645</u>

⁽¹⁾ taux de droit commun applicable à l'exercice clos

3.2.3 Autres informations significatives

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

4 Engagements financiers

Néant

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires versés aux commissaires aux comptes :

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	2 593
Honoraires totaux	2 593

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 2020**

TROISIÈME RÉSOLUTION

Sur proposition du Président, l'Assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice

s'élevant à : 1 971 794,84 €

Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur d'un montant de : 6 453,56 €

Total égal à : **1 978 248,40 €**

– Aux associés, à titre de dividende pour un montant global de : 1 970 000,00 €

Soit un montant par action de 9,85 euros ;

– Le solde, au report à nouveau, soit : 8 248,40 €

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 reconnaît qu'il lui a été rappelé 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>
2018/2019	3 240 000 €	3 240 000 €	-
2017/2018	3 238 000 €	3 238 000 €	-
2016/2017	3 370 000 €	3 370 000 €	-

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité par l'Assemblée générale du 11 février 2021.



Le Président
Jay Nirsimloo



KPMG AUDIT IS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

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

Paris La Défense, le 27 avril 2021

Dépôt des comptes annuels

Messieurs,

Veillez trouver ci-joints les documents nécessaires au dépôt des comptes arrêtés au 30 septembre 2020 de notre société, soit :

- 1 exemplaire des comptes annuels arrêtés au 30/09/2020 ;
- 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 45,20 €.

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

KPMG Audit IS


Thierry Lemarquis
Associé, Direction Financière KPMG France