

## KPMG Audit FS I

Actif		Au 30/09/2024			Au 30/09/2023	
		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				
	Immobilisations corporelles	Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations financières <sup>(1)</sup>	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
TOTAL						
Total de l'actif immobilisé						
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances <sup>(2)</sup>	Clients et comptes rattachés	294 355		294 355	293 759
		Autres créances	457 172		457 172	1 149 258
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	751 527		751 527	1 443 017		
Divers	Valeurs mobilières de placement				117 765	
	(dont actions propres : Instruments de trésorerie Disponibilités				117 765	
TOTAL				117 765		
Charges constatées d'avance		4 933		4 933	5 940	
Total de l'actif circulant		756 460		756 460	1 566 723	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		756 460		756 460	1 566 723	
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

MG

## KPMG Audit FS I

<b>Passif</b>		Au 30/09/2024	Au 30/09/2023	
<b>Capitaux propres</b>	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	9 054	632	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-6 990	8 421		
<i>Situation nette avant répartition</i>	<b>222 063</b>	<b>229 054</b>		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	<b>Total</b>	<b>222 063</b>	<b>229 054</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
<b>Dettes</b>	<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)	100		
		<b>Total</b>	<b>100</b>	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	13 416	13 416	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	356 297	1 188 857	
	Dettes fiscales et sociales	46 823	87 912	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
	<b>Total</b>	<b>403 121</b>	<b>1 276 770</b>	
Produits constatés d'avance	117 760	47 482		
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>534 397</b>	<b>1 337 669</b>	
Écart de conversion passif				
	<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>756 460</b>	<b>1 566 723</b>	
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	520 981	1 324 253		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

## KPMG Audit FS I

		France	Exportation	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	1 803 479		1 803 479	1 449 527
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 803 479</b>		<b>1 803 479</b>	<b>1 449 527</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				-2	8 281
Autres produits					0
	<b>Total</b>			<b>1 803 477</b>	<b>1 457 809</b>
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 817 559	1 446 484
	Impôts, taxes et versements assimilés			539	947
	Salaires et traitements				
Charges sociales					
Dotations d'exploitation	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
Autres charges					0
	<b>Total</b>			<b>1 818 098</b>	<b>1 447 432</b>
	<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>A</b>		<b>-14 620</b>	<b>10 376</b>
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		<b>B</b>		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		<b>C</b>		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			14 769	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					
	<b>Total</b>			<b>14 769</b>	<b>1 380</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			7 139	528
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total</b>			<b>7 139</b>	<b>528</b>
	<b>Résultat financier</b>	<b>D</b>		<b>7 629</b>	<b>852</b>
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	<b>E</b>		<b>-6 990</b>	<b>11 228</b>

## KPMG Audit FS I

		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 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		
<b>Résultat exceptionnel</b>		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	2 807
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>-6 990</b>	<b>8 421</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG AUDIT FS1  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2024

**KPMG AUDIT FS1**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2024

**Chiffres en milliers euros (K€)**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'ALM', with a horizontal line underneath.

**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 fournisseurs – dettes fiscales et sociales	5
2.3.2	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	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	294	295	295	
Compte courant groupe	631	248	248	
Autres créances	518	209	209	
<b>Total</b>	<b>1 443</b>	<b>752</b>	<b>752</b>	<b>0</b>

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 99 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 5K€ et correspondent à la cotisation H2A.

## 2.2 Capitaux propres

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2023	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2024
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion						
Réserve légale	20					20
Autres réserves						
Report à nouveau	1	8				9
Résultat de l'exercice	8	(8)		(7)		(7)
Acompte sur dividende						
<b>Situation nette</b>	<b>229</b>			<b>(7)</b>		<b>222</b>
Provisions réglementées						
<b>Capitaux propres (avant affect. du résultat)</b>	<b>229</b>			<b>(7)</b>		<b>222</b>

### 2.2.2 Capital

#### *Mouvements de l'exercice*

Le capital est composé de 200 000 actions d'un euro de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

#### *Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société*

La société est intégrée dans le périmètre de consolidation de KPMG Associés dont le siège social est situé Tour Eqho, 2 avenue Gambetta 92066 Paris La Défense Cedex.

## 2.3 Autres dettes

### 2.3.1 Dettes fournisseurs – dettes fiscales et sociales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Avances et acomptes reçus sur commandes Fournisseurs	13	13	13	
Dettes fiscales et sociales	1 189	356	356	
	88	47	47	
<b>Total</b>	<b>1 290</b>	<b>416</b>	<b>416</b>	<b>0</b>

### 2.3.2 Charges à payer

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

	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	255	356	356	
Dettes fiscales et sociales				
<b>Total</b>	<b>255</b>	<b>356</b>	<b>356</b>	<b>0</b>



## 2.4 Comptes de régularisation

### *Composition des produits constatés d'avance*

Les acomptes facturés aux clients correspondant à des contrats ou travaux restant à servir figurent en produits constatés d'avance.

### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Le chiffre d'affaires est constitué d'honoraires de commissariat aux comptes sur des missions réalisées essentiellement en France.

#### 3.2 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 courant avant impôts	(7)
Impôts	0
Résultat après impôts	(7)

Méthode employée : les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

##### 3.3.2 Autres informations significatives

La société fait partie du groupe fiscal dont la société mère est KPMG SA, sise 2 avenue Gambetta CS 60055, Tour Eqho à Paris La Défense (92066) depuis le 01/10/2023.



## **4 Engagements hors bilan**

Néant.

**KPMG AUDIT FS I**

S.A.S. 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

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLÉE  
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024****TROISIÈME RÉOLUTION**

Sur proposition de la Présidente, l'Assemblée générale décide d'imputer la perte de l'exercice, à due concurrence de son montant, sur le report à nouveau créditeur qui sera ainsi ramené de 9 054,04 € à 2 063,45 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée générale reconnaît qu'il lui a été rappelé qu'au titre des trois exercices précédents les dividendes distribués se sont élevés à :

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>
<b>2022/2023</b>	-	-	-
<b>2021/2022</b>	68 000 €	68 000 €	-
<b>2020/2021</b>	48 000 €	48 000 €	-

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité à l'Assemblée Générale Ordinaire du 13 décembre 2024.*

Marie Guillemot  
**Présidente**



## **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 2024 -

**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 2024**

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **II. FONDEMENT DE L'OPINION**

#### *Référentiel d'audit*

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### *Indépendance*

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2023 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. 821-53 et R.821-180 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.821-55 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 27 novembre 2024

---

**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

<b>Passif</b>		Au 30/09/2024	Au 30/09/2023
<b>Capitaux propres</b>	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	9 054	632
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-6 990	8 421	
<b>Situation nette avant répartition</b>	<b>222 063</b>	<b>229 054</b>	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total</b>	<b>222 063</b>	<b>229 054</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total</b>		
<b>Dettes</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	100	
	<b>Total</b>	<b>100</b>	
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	13 416	13 416
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	356 297	1 188 857
	Dettes fiscales et sociales	46 823	87 912
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instrument de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>403 121</b>	<b>1 276 770</b>	
Produits constatés d'avance	117 760	47 482	
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>534 397</b>	<b>1 337 669</b>	
Écarts de conversion passif			
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>756 460</b>	<b>1 566 723</b>	
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	520 981	1 324 253	
(3) dont emprunts participatifs			

## KPMG Audit FS I

		France	Exportation	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens - Services	1 803 479		1 803 479	1 449 527
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 803 479</b>		<b>1 803 479</b>	<b>1 449 527</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			-2	8 281
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				0	
Autres produits					
	<b>Total</b>			<b>1 803 477</b>	<b>1 457 809</b>
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 817 559	1 446 484
	Impôts, taxes et versements assimilés			539	947
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	<b>Dotations d'exploitation</b> : • sur immobilisations   amortissements • sur actif circulant   provisions • pour risques et charges				
Autres charges				0	
	<b>Total</b>			<b>1 818 098</b>	<b>1 447 432</b>
	<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>A</b>		<b>-14 620</b>	<b>10 376</b>
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)			14 769	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					
	<b>Total</b>			<b>14 769</b>	<b>1 380</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			7 139	528
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total</b>			<b>7 139</b>	<b>528</b>
	<b>Résultat financier</b>	<b>D</b>		<b>7 629</b>	<b>852</b>
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	<b>E</b>		<b>-6 990</b>	<b>11 228</b>

## KPMG Audit FS I

		Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	Du 01/10/2022 Au 30/09/2023 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		
<b>Résultat exceptionnel</b>		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	2 807
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>-6 990</b>	<b>8 421</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG AUDIT FS1  
*Annexe aux comptes annuels*  
30 Septembre 2024

## **KPMG AUDIT FS1**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2024

***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 fournisseurs – dettes fiscales et sociales	5
2.3.2	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	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	294	295	295	
Compte courant groupe	631	248	248	
Autres créances	518	209	209	
<b>Total</b>	<b>1 443</b>	<b>752</b>	<b>752</b>	<b>0</b>

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 99 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 5K€ et correspondent à la cotisation H2A.

## 2.2 Capitaux propres

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	30/09/2023	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2024
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion						
Réserve légale	20					20
Autres réserves						
Report à nouveau	1	8				9
Résultat de l'exercice	8	(8)		(7)		(7)
Acompte sur dividende						
Situation nette	229			(7)		222
Provisions réglementées						
<b>Capitaux propres</b> (avant affect. du résultat)	229			(7)		222

### 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 fournisseurs – dettes fiscales et sociales

Toutes les dettes ont une durée inférieure à un an.

	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Avances et acomptes reçus sur commandes	13	13	13	
Fournisseurs	1 189	356	356	
Dettes fiscales et sociales	88	47	47	
<b>Total</b>	<b>1 290</b>	<b>416</b>	<b>416</b>	<b>0</b>

### 2.3.2 Charges à payer

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

	30/09/2023	30/09/2024	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	255	356	356	
Dettes fiscales et sociales				
<b>Total</b>	<b>255</b>	<b>356</b>	<b>356</b>	<b>0</b>

## 2.4 Comptes de régularisation

### *Composition des produits constatés d'avance*

Les acomptes facturés aux clients correspondant à des contrats ou travaux restant à servir figurent en produits constatés d'avance.

### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Le chiffre d'affaires est constitué d'honoraires de commissariat aux comptes sur des missions réalisées essentiellement en France.

#### 3.2 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 courant avant impôts	(7)
Impôts	0
Résultat après impôts	(7)

Méthode employée : les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

##### 3.3.2 Autres informations significatives

La société fait partie du groupe fiscal dont la société mère est KPMG SA, sise 2 avenue Gambetta CS 60055, Tour Eqho à Paris La Défense (92066) depuis le 01/10/2023.



## **4 Engagements hors bilan**

Néant.