

**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 2025****TROISIÈME RÉOLUTION**

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

s'élevant à :	86 802,87 €
Auquel s'ajoute un report à nouveau créditeur d'un montant de	2 063,45 €
Total égal à :	88 866,32 €

En intégralité au report à nouveau.

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>2023/2024</b>	-	-	-
<b>2022/2023</b>	-	-	-
<b>2021/2022</b>	68 000 €	68 000 €	-

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité à l'Assemblée Générale Ordinaire du 16 décembre 2025.*

Marie Guillemot  
**Présidente**





KPMG AUDIT FS1  
Annexe aux comptes annuels  
30 Septembre 2025

**KPMG AUDIT FS1**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2025

**Chiffres en milliers euros (K€)**

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping strokes.

**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	4
2.2	Capitaux propres	4
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	4
2.2.2	Capital	5
2.3	Autres dettes	5
2.3.1	Dettes fournisseurs – dettes fiscales et sociales	5
2.3.2	Charges à payer	6
2.4	Comptes de régularisation	6
3	Informations relatives au compte de résultat	7
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	7
3.2	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	30/09/2024	30/09/2025	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	295	437	437	
Compte courant groupe	248	80	80	
Autres créances	209	430	430	
<b>Total</b>	<b>752</b>	<b>947</b>	<b>947</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 97 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

	30/09/2024	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2025
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion						
Réserve légale	20					20
Autres réserves						
Report à nouveau	9	(7)				2
Résultat de l'exercice	(7)	7		87		87
Acompte sur dividende						
<b>Situation nette</b>	<b>222</b>			<b>87</b>		<b>309</b>
Provisions réglementées						
<b>Capitaux propres (avant affect. du résultat)</b>	<b>222</b>			<b>87</b>		<b>309</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.

	30/09/2024	30/09/2025	< 1 an	> 1 an
Avances et acomptes reçus sur commandes	13	13	13	
Fournisseurs	356	331	331	
Dettes fiscales et sociales	47	72	72	
<b>Total</b>	<b>416</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 :

	30/09/2024	30/09/2025	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	356	331	331	
Dettes fiscales et sociales	16	16	16	
<b>Total</b>	<b>372</b>	<b>347</b>	<b>347</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	113
Impôts	(26)
Résultat après impôts	87

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

Actif		Au 30/09/2025			Au 30/09/2024
		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>(2)</sup>	Terrains			
		Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
TOTAL					
Immobilisations financières <sup>(3)</sup>	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
TOTAL					
Total de l'actif immobilisé					
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises				
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances <sup>(1)</sup>	Clients et comptes rattachés	436 560		436 560	294 355
	Autres créances	509 985		509 985	457 172
	Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	946 546		946 546	751 527	
Divers	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres : )				
Instruments de trésorerie					
Disponibilités					
TOTAL					
Charges constatées d'avance		4 898		4 898	4 933
Total de l'actif circulant		951 445		951 445	756 460
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		951 445		951 445	756 460
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

<b>Passif</b>		Au 30/09/2025	Au 30/09/2024	
<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	2 063	9 054	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation	86 802	-6 990		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	<b>308 866</b>	<b>222 063</b>		
<i>Situation nette avant répartition</i>				
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>308 866</b>	<b>222 063</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)	5 507	100	
	<b>Total</b>		<b>5 507</b>	<b>100</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	13 416	13 416	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	331 496	356 297	
	Dettes fiscales et sociales	71 936	46 823	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instrument de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>403 433</b>	<b>403 121</b>	
Produits constatés d'avance	220 221	117 760		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>642 578</b>	<b>534 397</b>	
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>951 445</b>	<b>756 460</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	629 162	520 981	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			

## KPMG Audit FS I

		France	Exportation	Du 01/10/2024 Au 30/09/2025 12 mois	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens - Services	1 747 313		1 747 313	1 803 479	
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 747 313</b>		<b>1 747 313</b>	<b>1 803 479</b>	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				-2	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			598			
Autres produits						
	<b>Total</b>			<b>1 747 911</b>	<b>1 803 477</b>	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats Variation de stocks			1 657 992	1 817 559	
	Autres achats et charges externes (3)			891	539	
	Impôts, taxes et versements assimilés					
	Salaires et traitements					
	Charges sociales					
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations   amortissements • sur actif circulant   provisions • pour risques et charges					
Autres charges			0			
	<b>Total</b>			<b>1 658 883</b>	<b>1 818 098</b>	
<b>Résultat d'exploitation</b>				<b>A</b>	<b>89 028</b>	<b>-14 620</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)			33 721	14 769	
	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>33 721</b>	<b>14 769</b>	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)			9 343	7 139	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	<b>Total</b>			<b>9 343</b>	<b>7 139</b>	
<b>Résultat financier</b>				<b>D</b>	<b>24 378</b>	<b>7 629</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>				<b>E</b>	<b>113 406</b>	<b>-6 990</b>

## KPMG Audit FS I

		Du 01/10/2024 Au 30/09/2025	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024
		12 mois	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>		<b>F</b>	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	26 604
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>86 802</b>	<b>-6 990</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 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 2025 -

**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 2025**

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 2025, 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 2024 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 26 novembre 2025

---

**Evelyne HENAULT**  
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

---

## DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

## KPMG Audit FS I

Actif		Au 30/09/2025			Au 30/09/2024
		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)			
	Immobilisations corporelles	Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		<b>TOTAL</b>			
	Immobilisations financières <sup>(3)</sup>	Terrains			
		Constructions			
Inst. techniques, mat. out. industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations financières <sup>(3)</sup>	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL</b>				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
Immobilisations financières <sup>(3)</sup>	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL</b>				
<b>Total de l'actif immobilisé</b>					
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
	Créances <sup>(1)</sup>	Avances et acomptes versés sur commandes			
		<b>TOTAL</b>			
Divers	Clients et comptes rattachés	436 560		436 560	294 355
	Autres créances	509 985		509 985	457 172
Divers	Capital souscrit et appelé, non versé				
	<b>TOTAL</b>	<b>946 546</b>		<b>946 546</b>	<b>751 527</b>
Divers	Valeurs mobilières de placement				
	(dont actions propres : Instruments de trésorerie Disponibilités				
Divers	<b>TOTAL</b>				
	Charges constatées d'avance	4 898		4 898	4 933
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>951 445</b>		<b>951 445</b>	<b>756 460</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>951 445</b>		<b>951 445</b>	<b>756 460</b>
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 30/09/2025	Au 30/09/2024
Capitaux propres	Capital (dont versé : 200 000 )	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	2 063	9 054
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	86 802	-6 990	
<i>Situation nette avant répartition</i>	<b>308 866</b>	<b>222 063</b>	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total</b>	<b>308 866</b>	<b>222 063</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total</b>		
Dettes	<i>Emprunts et dettes assimilées</i>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 507	100
	<b>Total</b>	<b>5 507</b>	<b>100</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	13 416	13 416
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	331 496	356 297
	Dettes fiscales et sociales	71 936	46 823
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>403 433</b>	<b>403 121</b>	
Produits constatés d'avance	220 221	117 760	
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>642 578</b>	<b>534 397</b>	
Écarts de conversion passif			
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>951 445</b>	<b>756 460</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	629 162	520 981	
(3) dont emprunts participatifs			

## KPMG Audit FS I

		France	Exportation	Du 01/10/2024 Au 30/09/2025 12 mois	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises Production vendue : - Biens - Services	1 747 313		1 747 313	1 803 479	
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>1 747 313</b>		<b>1 747 313</b>	<b>1 803 479</b>	
Produits d'exploitation (1)	Production stockée Production immobilisée Produits nets partiels sur opérations à long terme Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			598	-2	
	<b>Total</b>			<b>1 747 911</b>	<b>1 803 477</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) Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales  Dotations d'exploitation • sur immobilisations   amortissements provisions • sur actif circulant • pour risques et charges Autres charges			1 657 992 891       0	1 817 559 539	
	<b>Total</b>			<b>1 658 883</b>	<b>1 818 098</b>	
		<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>A</b>	<b>89 028</b>	<b>-14 620</b>
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			B 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			33 721	14 769	
	<b>Total</b>			<b>33 721</b>	<b>14 769</b>	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées (5) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			9 343	7 139	
	<b>Total</b>			<b>9 343</b>	<b>7 139</b>	
		<b>Résultat financier</b>		<b>D</b>	<b>24 378</b>	<b>7 629</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>				<b>E</b>	<b>113 406</b>	<b>-6 990</b>

## KPMG Audit FS I

		Du 01/10/2024 Au 30/09/2025 12 mois	Du 01/10/2023 Au 30/09/2024 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	<b>Total</b>		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total</b>		
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>F</b>	
Participation des salariés aux résultats		<b>G</b>	
Impôt sur les bénéfices		<b>H</b>	26 604
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>86 802</b>	<b>-6 990</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 2025

## **KPMG AUDIT FS1**

Annexe aux comptes annuels  
Exercice clos le 30 Septembre 2025

***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	30/09/2024	30/09/2025	< 1 an	> 1 an
Clients et comptes rattachés	295	437	437	
Compte courant groupe	248	80	80	
Autres créances	209	430	430	
<b>Total</b>	<b>752</b>	<b>947</b>	<b>947</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 97 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

	30/09/2024	Affectation du Résultat		Autres mouvements de l'exercice	Dotations Reprises sur Provisions	30/09/2025
		Réserves	Distribution			
Capital	200					200
Prime d'apport et fusion						
Réserve légale	20					20
Autres réserves						
Report à nouveau	9	(7)				2
Résultat de l'exercice	(7)	7		87		87
Acompte sur dividende						
Situation nette	222			87		309
Provisions réglementées						
<b>Capitaux propres</b> (avant affect. du résultat)	222			87		309

### 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.

	30/09/2024	30/09/2025	< 1 an	> 1 an
Avances et acomptes reçus sur commandes	13	13	13	
Fournisseurs	356	331	331	
Dettes fiscales et sociales	47	72	72	
<b>Total</b>	<b>416</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 :

	30/09/2024	30/09/2025	< 1 an	> 1 an
Fournisseurs	356	331	331	
Dettes fiscales et sociales	16	16	16	
<b>Total</b>	<b>372</b>	<b>347</b>	<b>347</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	113
Impôts	(26)
Résultat après impôts	87

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.