

RCS : CRETEIL  
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 24881  
Numéro SIREN : 328 297 072  
Nom ou dénomination : DBF AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 01/03/2021 sous le numéro de dépôt 6701

# Comptes annuels

## **DBF AUDIT**

13 passage Dartois Bidot

94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

Exercice clos le : 31 août 2020

APE : 6920Z

SIRET : 32829707200121



DBF AUDIT  
13 PASSAGE DARTOIS BIDOT

Tél :0148830041

94100 SAINT MAUR DES FOSSES

Fax :0148839677

# BILAN - ACTIF

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

ACTIF	Valeurs au 31/08/20			% de l'actif	Valeurs au 31/08/19	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles				35		33
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	13 699	13 699				
Fonds commercial (1)	5 500 542		5 500 542		5 470 542	
Autres immobilisations incorporelles	224 270	224 270				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				4		5
Terrains	24 000	3 865	20 135		22 435	
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	2 279 953	1 625 420	654 532		829 626	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				2		2
Participations	47 660		47 660		15 700	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	6 905		6 905		6 905	
Prêts						
Autres immobilisations financières	184 194		184 194		317 909	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>8 281 222</b>	<b>1 867 255</b>	<b>6 413 968</b>	<b>41</b>	<b>6 663 116</b>	<b>40</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				27		26
Clients (3)	3 816 303		3 816 303		3 799 069	
Clients douteux, litigieux (3)	584 118	427 816	156 302		165 070	
Clients factures à établir (3)						
Autres créances (3)	154 024		154 024		289 147	
Fournisseurs débiteurs	828		828		13 757	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				7		6
Actions propres						
Autres titres	1 016 000		1 016 000		975 912	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	3 982 259		3 982 259	26	4 716 068	28
Charges constatées d'avance (3)	11 141		11 141		11 141	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>9 564 673</b>	<b>427 816</b>	<b>9 136 857</b>	<b>59</b>	<b>9 970 164</b>	<b>60</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>17 845 896</b>	<b>2 295 071</b>	<b>15 550 825</b>	<b>100</b>	<b>16 633 280</b>	<b>100</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN - PASSIF

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/08/20	% du passif	Valeurs au 31/08/19	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 1 000 000 )	1 000 000	6	1 000 000	6
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		32		27
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 892 406		4 404 305	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 054 205	7	1 088 101	7
SITUATION NETTE	7 046 611	45	6 592 406	40
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>7 046 611</b>	<b>45</b>	<b>6 592 406</b>	<b>40</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	1 074 865		840 379	
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>1 074 865</b>	<b>7</b>	<b>840 379</b>	<b>5</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	257 223	2	420 848	3
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 395 709	9	2 177 002	13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	584 139	4	121 996	1
Fournisseurs, factures non parvenues	578 770	4	218 770	1
Dettes fiscales et sociales	4 028 693	26	5 607 078	34
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	584 816	4	654 800	4
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>7 429 349</b>	<b>48</b>	<b>9 200 495</b>	<b>55</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>15 550 825</b>	<b>100</b>	<b>16 633 280</b>	<b>100</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 005 224

6 424 125

2 048 418

7 152 077

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	% CA	Du 01/09/18 Au 31/08/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	19 703 655	100	19 331 619	100	372 036	2
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>19 703 655</b>	<b>100</b>	<b>19 331 619</b>	<b>100</b>	<b>372 036</b>	<b>2</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 983		9 700		-7 717	-80
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	117 716	1	118 367	1	-651	-1
Autres produits						
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>19 823 354</b>	<b>101</b>	<b>19 459 685</b>	<b>101</b>	<b>363 668</b>	<b>2</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	5 227 320	27	2 884 435	15	2 342 885	81
Impôts, taxes et versements assimilés	708 659	4	563 784	3	144 876	26
Salaires et traitements	7 904 389	40	9 596 135	50	-1 691 746	-18
Charges sociales	3 475 485	18	4 195 945	22	-720 460	-17
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	245 846	1	252 548	1	-6 702	-3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	158 609	1	137 383	1	21 226	15
Dotations aux provisions	234 486	1	7 081		227 405	
Autres charges						
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>17 954 794</b>	<b>91</b>	<b>17 637 310</b>	<b>91</b>	<b>317 484</b>	<b>2</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 868 559</b>	<b>9</b>	<b>1 822 375</b>	<b>9</b>	<b>46 184</b>	<b>3</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	% CA	Du 01/09/18 Au 31/08/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 770		16 557		-12 787	-77
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 770</b>		<b>16 557</b>		<b>-12 787</b>	<b>-77</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	45 397		46 651		-1 254	-3
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>45 397</b>		<b>46 651</b>		<b>-1 254</b>	<b>-3</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-41 627</b>		<b>-30 094</b>		<b>-11 533</b>	<b>-38</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>1 826 932</b>	<b>9</b>	<b>1 792 281</b>	<b>9</b>	<b>34 652</b>	<b>2</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	537		31 006		-30 469	-98
Sur opérations en capital	5 125				5 125	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>5 662</b>		<b>31 006</b>		<b>-25 344</b>	<b>-82</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	106 050	1	111 956	1	-5 906	-5
Sur opérations en capital			1 541		-1 541	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>106 050</b>	<b>1</b>	<b>113 498</b>	<b>1</b>	<b>-7 447</b>	<b>-7</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-100 389</b>	<b>-1</b>	<b>-82 492</b>		<b>-17 897</b>	<b>-22</b>
Participation des salariés aux résultats	218 401	1	197 100	1	21 301	11
Impôt sur les bénéfices	453 938	2	424 588	2	29 350	7
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>19 832 785</b>	<b>101</b>	<b>19 507 248</b>	<b>101</b>	<b>325 537</b>	<b>2</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>18 778 580</b>	<b>95</b>	<b>18 419 147</b>	<b>95</b>	<b>359 433</b>	<b>2</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>1 054 205</b>	<b>5</b>	<b>1 088 101</b>	<b>6</b>	<b>-33 896</b>	<b>-3</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	O		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
ANNEXES COVID-19		NS	
COMMENTAIRES		NS	

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total est de 15 550 824,87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 054 204,77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/08/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Fonds commercial :

#### Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	1 ans
- Agencets et aménagements, insta	5 à 10 ans ans
- Matériel de transport	2 à 4 ans ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans ans
- Matériel informatique	4 à 5 ans ans
- Matériel de bureau	2 à 6 ans ans

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

### FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds commercial	5 001 132		499 410	5 500 542
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>5 001 132</b>		<b>499 410</b>	<b>5 500 542</b>

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  
(Partiel) 5 500 542

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	5 708 511		30 000		
CORPORELLES	Terrains		24 000				
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 458 941		18 489		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		78 427		15 539	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		786 832		34 425	
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>			2 348 200		68 453		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations		15 700		31 960		
	Autres titres immobilisés		6 905				
	Prêts et autres immobilisations financières		317 909		685		
<b>TOTAL</b>			340 514		32 645		
<b>TOTAL GENERAL</b>			8 397 225		131 098		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			5 738 511		
CORPORELLES	Terrains				24 000		
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers			1 477 430		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		25 518		68 448	
		Mat. bureau, inform., mobilier		87 182		734 075	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>			112 700		2 303 953		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				47 660		
	Autres titres immobilisés				6 905		
	Prêts & autres immob. financières		134 400		184 194		
<b>TOTAL</b>			134 400		238 759		
<b>TOTAL GENERAL</b>			247 100		8 281 223		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dével.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	237 969			237 969
Terrains		1 565	2 300		3 865
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	876 007 54 248 564 319	121 961 12 918 108 668	25 518 87 182	997 968 41 648 585 805
	<b>TOTAL</b>	1 496 139	245 846	112 700	1 629 286
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 734 108</b>	<b>245 846</b>	<b>112 700</b>	<b>1 867 255</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.	<b>TOTAL</b>							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div Matériel transport Mat. bureau mobilier inf. Emballages réc. divers							
	<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
	<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	840 379	234 486		1 074 865
<b>TOTAL</b>	<b>840 379</b>	<b>234 486</b>		<b>1 074 865</b>	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	377 134	158 609	107 927	427 816	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>	<b>377 134</b>	<b>158 609</b>	<b>107 927</b>	<b>427 816</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 217 513</b>	<b>393 095</b>	<b>107 927</b>	<b>1 502 681</b>	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		393 095	107 927	
	- financières				
	- exceptionnelles				

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) SAMARIS - 11 BIS PSG DARTOIS BIDOT 94100 SAINT MAU	28 000	-4 337	100	-435
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SAMARIS - 11 BIS PSG DARTOIS BIDOT 94100 SAINT MAUR - 390855419										
	28 000	-4 337	100,00	45 160	45 160			1 880	-435	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. Filiales non reprises au SA :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au SA :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	184 194		184 194
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	584 118	584 118	
	Autres créances clients	3 816 303	3 816 303	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	566	566	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4	4	
	Etat & autres coll. publiques	153 454	153 454	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	828	828		
Charges constatées d'avance	11 141	11 141		
<b>TOTAUX</b>		<b>4 750 608</b>	<b>4 566 414</b>	<b>184 194</b>
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		45 160
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>		<b>45 160</b>
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		2 640
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>		<b>2 640</b>
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total des dettes</b>		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 141
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>11 141</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	19 670	51
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	19 670	51

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 088 101
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>		<b>1 088 101</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	488 101
Dividendes		600 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>		<b>1 088 101</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 000 000			1 000 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	100 000			100 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 404 305	488 101		4 892 406
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 088 101</b>	<b>1 054 205</b>	<b>1 088 101</b>	<b>1 054 205</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>6 592 406</b>	<b>1 542 306</b>	<b>1 088 101</b>	<b>7 046 611</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	244 641	107 499	137 141	
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	12 582	12 582		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	399 325	399 325		
Fournisseurs & comptes rattachés	1 162 909	1 162 909		
Personnel & comptes rattachés	1 752 088	1 752 088		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 009 245	1 009 245		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	839 992	839 992		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	427 368	427 368		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	996 384	128 301	868 083	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	584 816	584 816		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>7 429 349</b>	<b>6 424 125</b>	<b>1 005 224</b>	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer. 165 240  
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## CHARGES À PAYER

### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

### MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 582
Emprunts et dettes financières divers	20 700
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	578 770
Dettes fiscales et sociales	2 711 647
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	507 002

### TOTAL DES CHARGES À PAYER

**3 830 701**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Il existe un contrat d'assurance indemnité de fin de carrière

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
BNP -NEANT						
BPVF- NEANT						
<b>TOTAL (1)</b>						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>						

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>		
AXE III	15 000	15 000
<b>TOTAL</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## LES EFFECTIFS

	31/08/2020	31/08/2019
<b>Personnel salarié :</b>	<b>210</b>	<b>202</b>
Ingénieurs et cadres	47	43
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	141	142
Ouvriers		
Apprentis	17	11
contrats prof	5	6

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	15 003 873		15 003 873
HONORAIRES CAC	1 171 345		1 171 345
HONORAIRES JURIDIQUES	1 230 478		1 230 478
HONORAIRES PAIES	2 190 523		2 190 523
DIVERS	107 437		107 437
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>19 703 655</b>		<b>19 703 655</b>

## VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 868 559	1 886 594	559 065	1 309 494
RÉSULTAT FINANCIER	-41 627	-41 627	-12 904	-28 723
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-100 389	-100 389	-31 121	-69 268
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-218 401	-197 100	-61 101	-157 300

**DBF AUDIT**  
**Société Anonyme**  
**au capital de 1 000 000 euros**  
**Siège social : 13 Passage Dartois Bidot**  
**94106 ST MAUR DES FOSSES CEDEX**  
**328 297 072 RCS CRETEIL**

-----

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 1er FEVRIER 2021**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 1 054 205 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 054 205 euros
A titre de dividendes aux actionnaires	300 000 euros
Soit 15,2517 euros par action	-----
Le solde	754 205 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 5 646 611 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les actionnaires ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 46 euros,  
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 299 954 euros.

Il a en outre été rappelé aux actionnaires que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2017 :

500 000 euros, soit 25,42 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 53 228 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 446 772 euros

Exercice clos le 31 août 2018 :

500 000 euros, soit 25,42 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 53 228,27 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 446 771,73 euros

Exercice clos le 31 août 2019 :

600 000 euros, soit 30,50 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 91,51 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 599 908,49 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 1er FEVRIER 2021**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Certifié conforme  
**Le Président du  
Conseil d'Administration**

*Patrick DEGAT*



*AUDIT / CONSEIL / EXPERTISE*

## **DBF AUDIT**

Société Anonyme  
Au capital de 1.000.000 euros

13 Passage Dartois Bidot  
94106 ST MAUR DES FOSSES CEDEX

RCS Créteil : 328 297 072

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

(Exercice clos le 31 août 2020)

#### **AXE 3 AUDIT**

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Tél : 01 42 38 35 58 • [societe@axe3.fr](mailto:societe@axe3.fr) • [www.axe3.fr](http://www.axe3.fr)  
5, rue de l'Atlas – 75019 Paris FRANCE

SAS au capital social de 22 868 € / RCS Paris 390 681 484 / TVA INTRA : FR60 / APE : 69.20Z

Exercice clos le 31 août 2020

A l'assemblée générale,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SA DBF AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

### **FONDEMENT DE L'OPINION**

#### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code déontologique de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.



*Exercice clos le 31 août 2020*

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La rubrique « fonds commercial », qui expose la méthode de dépréciation éventuelle pour le fonds de commerce. Nous nous sommes assurés de la correcte application des critères retenus et du caractère raisonnable des estimations significatives retenues ;

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons 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.

#### **INFORMATIONS RELATIVES AU GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE**

Nous attestons de l'existence dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

#### **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

Exercice clos le 31 août 2020

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 Conseil d'administration.

#### **RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 ;

Exercice clos le 31 août 2020

- ✓ 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.

Fait à Paris, le 15 janvier 2021

### AXE 3 AUDIT

Commissaire aux comptes

Représentée par

Guillaume CARON

Mandataire social – chargé de mandat



# COMPTES ANNUELS

# BILAN - ACTIF

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

ACTIF	Valeurs au 31/08/20			% de l'actif	Valeurs au 31/08/19	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles				35		33
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	13 699	13 699				
Fonds commercial (1)	5 500 542		5 500 542		5 470 542	
Autres immobilisations incorporelles	224 270	224 270				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				4		5
Terrains	24 000	3 865	20 135		22 435	
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	2 279 953	1 625 420	654 532		829 626	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				2		2
Participations	47 660		47 660		15 700	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	6 905		6 905		6 905	
Prêts						
Autres immobilisations financières	184 194		184 194		317 909	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>8 281 222</b>	<b>1 867 255</b>	<b>6 413 968</b>	<b>41</b>	<b>6 663 116</b>	<b>40</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				27		26
Clients (3)	3 816 303		3 816 303		3 799 069	
Clients douteux, litigieux (3)	584 118	427 816	156 302		165 070	
Clients factures à établir (3)						
Autres créances (3)	154 024		154 024		289 147	
Fournisseurs débiteurs	828		828		13 757	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				7		6
Actions propres						
Autres titres	1 016 000		1 016 000		975 912	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	3 982 259		3 982 259	26	4 716 068	28
Charges constatées d'avance (3)	11 141		11 141		11 141	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>9 564 673</b>	<b>427 816</b>	<b>9 136 857</b>	<b>59</b>	<b>9 970 164</b>	<b>60</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>17 845 896</b>	<b>2 295 071</b>	<b>15 550 825</b>	<b>100</b>	<b>16 633 280</b>	<b>100</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN - PASSIF

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/08/20	% du passif	Valeurs au 31/08/19	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 1 000 000 )	1 000 000	6	1 000 000	6
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		32		27
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 892 406		4 404 305	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 054 205	7	1 088 101	7
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>7 046 611</b>	<b>45</b>	<b>6 592 406</b>	<b>40</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>7 046 611</b>	<b>45</b>	<b>6 592 406</b>	<b>40</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	1 074 865		840 379	
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>1 074 865</b>	<b>7</b>	<b>840 379</b>	<b>5</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	257 223	2	420 848	3
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 395 709	9	2 177 002	13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	584 139	4	121 996	1
Fournisseurs, factures non parvenues	578 770	4	218 770	1
Dettes fiscales et sociales	4 028 693	26	5 607 078	34
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	584 816	4	654 800	4
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>7 429 349</b>	<b>48</b>	<b>9 200 495</b>	<b>55</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>15 550 825</b>	<b>100</b>	<b>16 633 280</b>	<b>100</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 005 224

6 424 125

2 048 418

7 152 077

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	% CA	Du 01/09/18 Au 31/08/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	19 703 655	100	19 331 619	100	372 036	2
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>19 703 655</b>	<b>100</b>	<b>19 331 619</b>	<b>100</b>	<b>372 036</b>	<b>2</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 983		9 700		-7 717	-80
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	117 716	1	118 367	1	-651	-1
Autres produits						
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>19 823 354</b>	<b>101</b>	<b>19 459 685</b>	<b>101</b>	<b>363 668</b>	<b>2</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	5 227 320	27	2 884 435	15	2 342 885	81
Impôts, taxes et versements assimilés	708 659	4	563 784	3	144 876	26
Salaires et traitements	7 904 389	40	9 596 135	50	-1 691 746	-18
Charges sociales	3 475 485	18	4 195 945	22	-720 460	-17
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	245 846	1	252 548	1	-6 702	-3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	158 609	1	137 383	1	21 226	15
Dotations aux provisions	234 486	1	7 081		227 405	
Autres charges						
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>17 954 794</b>	<b>91</b>	<b>17 637 310</b>	<b>91</b>	<b>317 484</b>	<b>2</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>1 868 559</b>	<b>9</b>	<b>1 822 375</b>	<b>9</b>	<b>46 184</b>	<b>3</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

	Du 01/09/19 Au 31/08/20	% CA	Du 01/09/18 Au 31/08/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 770		16 557		-12 787	-77
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>3 770</b>		<b>16 557</b>		<b>-12 787</b>	<b>-77</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	45 397		46 651		-1 254	-3
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>45 397</b>		<b>46 651</b>		<b>-1 254</b>	<b>-3</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-41 627</b>		<b>-30 094</b>		<b>-11 533</b>	<b>-38</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>1 826 932</b>	<b>9</b>	<b>1 792 281</b>	<b>9</b>	<b>34 652</b>	<b>2</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	537		31 006		-30 469	-98
Sur opérations en capital	5 125				5 125	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>5 662</b>		<b>31 006</b>		<b>-25 344</b>	<b>-82</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	106 050	1	111 956	1	-5 906	-5
Sur opérations en capital			1 541		-1 541	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>106 050</b>	<b>1</b>	<b>113 498</b>	<b>1</b>	<b>-7 447</b>	<b>-7</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-100 389</b>	<b>-1</b>	<b>-82 492</b>		<b>-17 897</b>	<b>-22</b>
Participation des salariés aux résultats	218 401	1	197 100	1	21 301	11
Impôt sur les bénéfices	453 938	2	424 588	2	29 350	7
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>19 832 785</b>	<b>101</b>	<b>19 507 248</b>	<b>101</b>	<b>325 537</b>	<b>2</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>18 778 580</b>	<b>95</b>	<b>18 419 147</b>	<b>95</b>	<b>359 433</b>	<b>2</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>1 054 205</b>	<b>5</b>	<b>1 088 101</b>	<b>6</b>	<b>-33 896</b>	<b>-3</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	0		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	0		
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
ANNEXES COVID-19		NS	
COMMENTAIRES		NS	

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2020 dont le total est de 15 550 824,87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 054 204,77 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/08/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Fonds commercial :

#### Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	1 ans
- Agencets et aménagements, insta	5 à 10 ans ans
- Matériel de transport	2 à 4 ans ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans ans
- Matériel informatique	4 à 5 ans ans
- Matériel de bureau	2 à 6 ans ans

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds commercial	5 001 132		499 410	5 500 542
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>5 001 132</b>		<b>499 410</b>	<b>5 500 542</b>

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  
(Partiel) 5 500 542

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	5 708 511		30 000		
CORPORELLES	Terrains		24 000				
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 458 941		18 489		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		78 427		15 539	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		786 832		34 425	
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>			2 348 200		68 453		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations		15 700		31 960		
	Autres titres immobilisés		6 905				
	Prêts et autres immobilisations financières		317 909		685		
<b>TOTAL</b>			340 514		32 645		
<b>TOTAL GENERAL</b>			8 397 225		131 098		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			5 738 511		
CORPORELLES	Terrains				24 000		
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers			1 477 430		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		25 518		68 448	
		Mat. bureau, inform., mobilier		87 182		734 075	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>			112 700		2 303 953		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				47 660		
	Autres titres immobilisés				6 905		
	Prêts & autres immob. financières		134 400		184 194		
<b>TOTAL</b>			134 400		238 759		
<b>TOTAL GENERAL</b>			247 100		8 281 223		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dével.	<b>TOTAL</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	237 969			237 969
Terrains		1 565	2 300		3 865
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Inst. générales agencem. amén.		876 007	121 961		997 968
Autres immobs corporelles					
Matériel de transport		54 248	12 918	25 518	41 648
Mat. bureau et informatiq., mob.		564 319	108 668	87 182	585 805
Emballages récupérables divers					
	<b>TOTAL</b>	1 496 139	245 846	112 700	1 629 286
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 734 108</b>	<b>245 846</b>	<b>112 700</b>	<b>1 867 255</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	840 379	234 486		1 074 865
<b>TOTAL</b>	<b>840 379</b>	<b>234 486</b>		<b>1 074 865</b>	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	377 134	158 609	107 927	427 816	
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>	<b>377 134</b>	<b>158 609</b>	<b>107 927</b>	<b>427 816</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 217 513</b>	<b>393 095</b>	<b>107 927</b>	<b>1 502 681</b>	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		393 095	107 927		
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) SAMARIS - 11 BIS PSG DARTOIS BIDOT 94100 SAINT MAU	28 000	-4 337	100	-435
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales non reprises en A : a. Françaises b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b>										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SAMARIS - 11 BIS PSG DARTOIS BIDOT 94100 SAINT MAUR - 390855419	28 000	-4 337	100,00	45 160	45 160			1 880	-435	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>										
1. Filiales non reprises au §A : <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Filiales françaises</li> <li>b. Filiales étrangères</li> </ul>										
2. Participations non reprises au §A : <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Dans des sociétés françaises</li> <li>b. Dans des sociétés étrangères</li> </ul>										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	184 194		184 194
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	584 118	584 118	
	Autres créances clients	3 816 303	3 816 303	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	566	566	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4	4	
	Etat & autres coll. publiques	153 454	153 454	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	828	828		
Charges constatées d'avance	11 141	11 141		
<b>TOTAUX</b>		<b>4 750 608</b>	<b>4 566 414</b>	<b>184 194</b>
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		45 160
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>		<b>45 160</b>
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		2 640
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>		<b>2 640</b>
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total des dettes</b>		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 141
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>11 141</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	19 670	51
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	19 670	51

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 088 101
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>		<b>1 088 101</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales	488 101
	- Autres réserves	
Dividendes		600 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>		<b>1 088 101</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 000 000			1 000 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	100 000			100 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 404 305	488 101		4 892 406
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 088 101</b>	<b>1 054 205</b>	<b>1 088 101</b>	<b>1 054 205</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>6 592 406</b>	<b>1 542 306</b>	<b>1 088 101</b>	<b>7 046 611</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	244 641	107 499	137 141	
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	12 582	12 582		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	399 325	399 325		
Fournisseurs & comptes rattachés	1 162 909	1 162 909		
Personnel & comptes rattachés	1 752 088	1 752 088		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 009 245	1 009 245		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	839 992	839 992		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	427 368	427 368		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	996 384	128 301	868 083	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	584 816	584 816		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>7 429 349</b>	<b>6 424 125</b>	<b>1 005 224</b>	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer.  
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

165 240

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 582
Emprunts et dettes financières divers	20 700
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	578 770
Dettes fiscales et sociales	2 711 647
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	507 002
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>3 830 701</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Il existe un contrat d'assurance indemnité de fin de carrière

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
BNP -NEANT						
BPVF- NEANT						
<b>TOTAL (1)</b>						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>						

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>		
AXE III	15 000	15 000
<b>TOTAL</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## LES EFFECTIFS

	31/08/2020	31/08/2019
<b>Personnel salarié :</b>	<b>210</b>	<b>202</b>
Ingénieurs et cadres	47	43
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	141	142
Ouvriers		
Apprentis	17	11
contrats prof	5	6

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

## VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	15 003 873		15 003 873
HONORAIRES CAC	1 171 345		1 171 345
HONORAIRES JURIDIQUES	1 230 478		1 230 478
HONORAIRES PAIES	2 190 523		2 190 523
DIVERS	107 437		107 437
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>19 703 655</b>		<b>19 703 655</b>

## VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 868 559	1 886 594	559 065	1 309 494
RÉSULTAT FINANCIER	-41 627	-41 627	-12 904	-28 723
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-100 389	-100 389	-31 121	-69 268
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-218 401	-197 100	-61 101	-157 300