

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 19/05/2020 sous le numéro de dépôt 6606

Comptes annuels

DBF AUDIT

13 passage Dartois Bidot

94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

Exercice clos le : 31 août 2019

APE : 6920Z

SIRET : 32829707200121



DBF AUDIT
13 PASSAGE DARTOIS BIDOT

Tél :0148830041

94100 SAINT MAUR DES FOSSES

Fax :0148839677

BILAN - PASSIF

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

PASSIF	Valeurs au 31/08/19	% du passif	Valeurs au 31/08/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
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		27		25
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 404 305		3 778 683	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 088 101	7	1 125 622	7
SITUATION NETTE	6 592 406	40	6 004 305	38
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 592 406	40	6 004 305	38
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	840 379		764 207	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	840 379	5	764 207	5
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	420 848	3	478 121	3
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 177 002	13	1 920 954	12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	121 996	1	174 895	1
Fournisseurs, factures non parvenues	218 770	1	210 250	1
Dettes fiscales et sociales	5 607 078	34	5 338 800	34
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	654 800	4	719 674	5
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	9 200 495	55	8 842 695	57
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	16 633 280	100	15 611 207	100

(1) Dont à plus d'un an

2 048 418

1 782 528

(1) Dont à moins d'un an

7 152 077

7 060 167

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 Au 31/08/19	% CA	Du 01/09/17 Au 31/08/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	19 331 619	100	18 400 827	100	930 791	5
Montant net du chiffre d'affaires	19 331 619	100	18 400 827	100	930 791	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 700		12 977		-3 277	-25
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	118 367	1	348 185	2	-229 819	-66
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	19 459 685	101	18 761 990	102	697 695	4
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	2 884 435	15	2 782 856	15	101 579	4
Impôts, taxes et versements assimilés	563 784	3	613 169	3	-49 385	-8
Salaires et traitements	9 596 135	50	9 100 398	49	495 737	5
Charges sociales	4 195 945	22	4 025 425	22	170 520	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	252 548	1	223 603	1	28 946	13
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	137 383	1	134 398	1	2 985	2
Dotations aux provisions	7 081				7 081	
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	17 637 310	91	16 879 848	92	757 462	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 822 375	9	1 882 142	10	-59 767	-3
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 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 Au 31/08/19	% CA	Du 01/09/17 Au 31/08/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 557		7 511		9 045	120
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	16 557		7 511		9 045	120
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	46 651		45 377		1 274	3
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	46 651		45 377		1 274	3
RÉSULTAT FINANCIER	-30 094		-37 866		7 771	-21
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 792 281	9	1 844 276	10	-51 995	-3
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	31 006		1 214		29 792	
Sur opérations en capital			78 160		-78 160	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 006		79 374		-48 368	-61
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	111 956	1	149 547	1	-37 591	-25
Sur opérations en capital	1 541		77 102		-75 561	-98
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	113 498	1	226 649	1	-113 151	-50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-82 492		-147 275	-1	64 784	-44
Participation des salariés aux résultats	197 100	1	172 877	1	24 223	14
Impôt sur les bénéfices	424 588	2	398 502	2	26 086	7
TOTAL DES PRODUITS	19 507 248	101	18 848 875	102	658 373	3
TOTAL DES CHARGES	18 419 147	95	17 723 253	96	695 894	4
Bénéfice ou Perte	1 088 101	6	1 125 622	6	-37 521	-3

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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 31/08/2019 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° 2015-06 du 23 novembre 2015 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.

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 an
- Agencés 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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds commercial				4 938 632
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				4 938 632

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 4 938 632
(Partiel)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 162 902		795 609	
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	1 291 269		246 294	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	55 575		22 852	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	682 096		121 812	
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			2 028 940		414 958	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		864 791			
	Autres titres immobilisés		6 905			
	Prêts et autres immobilisations financières		311 983		20 620	
TOTAL			1 183 679		20 620	
TOTAL GENERAL			8 375 521		1 231 187	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		250 000	5 708 511	
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	78 622		1 458 941	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			78 427	
		Mat. bureau, inform., mobilier		17 075	786 832	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL			95 698		2 348 200	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		849 091		15 700	
	Autres titres immobilisés				6 905	
	Prêts & autres immob. financières		14 695		317 909	
TOTAL			863 786		340 514	
TOTAL GENERAL			1 209 483		8 397 224	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	224 270	263 699	250 000	237 969
Terrains			1 565		1 565
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	750 645 40 315 452 631	202 994 13 934 128 763	77 632 17 075	876 007 54 248 564 319
	TOTAL	1 243 591	347 256	94 708	1 496 139
	TOTAL GENERAL	1 467 861	610 955	344 708	1 734 108

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	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
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							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	Total général non ventilé							

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 01/09/2018 au 31/08/2019

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				
TOTAL					
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	764 207	76 172		840 379	
TOTAL		764 207	76 172		840 379
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	357 229	137 383	117 478	377 134	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		357 229	137 383	117 478	377 134
TOTAL GÉNÉRAL		1 121 436	213 555	117 478	1 217 513
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		144 464	117 478	
	- 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 01/09/2018 au 31/08/2019

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
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 grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	764 207	76 172			840 379
TOTAL	764 207	76 172			840 379

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	144 464	117 478
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SAMARIS - 11 B PSG DARTOIS BIDOT 94100 ST MAUR - 39	28 000		40	-415
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
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 01/09/2018 au 31/08/2019

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)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)	28 000	-3 902	40,00	15 700	15 700			1 880	-415	
SAMARIS - 11 B PSG DARTOIS BIDOT 94100 ST MAUR - 39085541										

- (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 la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au §A :
 - 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 01/09/2018 au 31/08/2019

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	317 909		317 909
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	542 204	542 204	
	Autres créances clients	3 799 069	3 799 069	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	580	580	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	190 684	190 684	
	Etat & autres	97 883	97 883	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	13 757	13 757		
Charges constatées d'avance	11 141	11 141		
TOTAUX		4 973 227	4 655 318	317 909
Renvois	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(1)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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		15 700
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		15 700
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		2 598
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		2 598
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. 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		
Total des dettes		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 141
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	11 141

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	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		1 125 622
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		1 125 622
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	625 622
Dividendes		500 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		1 125 622

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 000 000	51 100	51 100	1 000 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	100 000	5 110	5 110	100 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles		40 000	40 000	
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 778 683	625 622		4 404 305
Écart d'équivalence				
Report à nouveau		251 295	251 295	
Résultat de l'exercice	1 125 622	1 088 101	1 155 216	1 058 507
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	6 004 305	2 061 228	1 502 722	6 562 812

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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	409 881	180 727	229 154	
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	10 967	10 967		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	357 738	357 738		
Fournisseurs & comptes rattachés	340 766	340 766		
Personnel & comptes rattachés	2 731 370	2 731 370		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 538 664	1 538 664		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	955 555	955 555		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	381 489	381 489		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 819 264		1 819 264	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	654 800	654 800		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	9 200 495	7 152 077	2 048 418	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	210 626			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	268 177			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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	10 967
Emprunts et dettes financières divers	23 086
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 770
Dettes fiscales et sociales	3 862 270
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	504 275

TOTAL DES CHARGES À PAYER

4 619 368

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Notre société a bénéficié pour l'exercice d'un crédit d'impôt de 135370 € qui a été utilisé pour partie à la réalisation d'investissement productif (matériels informatiques et logiciels) et pour partie à la création de nouveaux postes de travail.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

LES EFFECTIFS

	31/08/2019	31/08/2018
Personnel salarié :	202	204
Ingénieurs et cadres	43	43
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	142	142
Ouvriers		
Apprentis	11	14
contrats prof	6	5

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	14 774 289		14 774 289
HONORAIRES CAC	1 171 297		1 171 297
HONORAIRES JURIDIQUES	1 164 232		1 164 232
HONORAIRES PAIES	1 909 628		1 909 628
DIVERS	312 172		312 172
Chiffre d'affaires	19 331 619		19 331 619

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 822 375	1 695 986	529 062	1 293 313
RÉSULTAT FINANCIER	-30 094	-30 094	-10 031	-20 063
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-82 492	-110 452	-36 817	-45 675
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-197 100	-172 877	-57 626	-139 474

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

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 FEVRIER 2020

L'an Deux Mille Vingt,
Le 28 Février,
A 11 heures,

Les actionnaires de la société DBF AUDIT, société anonyme au capital de 1 000 000 euros, divisé en 19 670 actions de 50,84 euros chacune, dont le siège est 13 Passage Dartois Bidot, 94106 ST MAUR DES FOSSES CEDEX, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, au siège social.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émarginée par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance, tant en son nom qu'en qualité de mandataire.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Patrick DEGAT, en sa qualité de Président du Conseil d'Administration.

Monsieur Yves FOUCHET est désigné comme secrétaire.

La société AXE 3 AUDIT CONSEIL EXPERTISE, Commissaires aux Comptes titulaires, régulièrement convoquée, est absente excusée.

Madame Alizée LHUILLIER et Madame Aurélie CARON, membres du comité d'entreprise, sont absentes excusées.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les actionnaires présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 19 670 actions sur les 19 670 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'Assemblée, réunissant plus que le cinquième des actions ayant droit de vote, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- les copies des lettres de convocation du Commissaire aux Comptes,
- la feuille de présence, les pouvoirs des actionnaires représentés, et la liste des actionnaires,
- l'inventaire et les comptes annuels arrêtés au 31 août 2019,
- le rapport de gestion du Conseil d'Administration,
- le rapport sur le gouvernement d'entreprise,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

4

mw

7.

- le rapport des Commissaires aux Comptes sur les conventions réglementées,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- le texte du projet des résolutions qui sont soumises à l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires ou tenus à leur disposition au siège social.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion du Conseil d'Administration,
- Rapport sur le gouvernement d'entreprise établi par le Conseil d'Administration,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2019 et quitus aux administrateurs,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L. 225-38 et suivants du Code de commerce et approbation desdites conventions,
- Nomination d'un Commissaire aux Comptes,
- Questions diverses,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé, le rapport de gestion et le rapport sur le gouvernement d'entreprise établis par le Conseil d'Administration.

Le Président donne lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et de leur rapport spécial sur les conventions.

Puis, le Président déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion et du rapport sur le gouvernement d'entreprise établis par le Conseil d'Administration, ainsi que des rapports du Commissaires aux Comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2019, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Assemblée Générale prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39,4 du Code général des impôts.

h M 7.

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 31 août 2019 quitus de leur gestion à tous les administrateurs.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2019 s'élevant à 1 088 101 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 088 101 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 892 406 euros.

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 2016 :

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 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

Par AGO du 28 octobre 2019 :

600 000 euros, soit 30,5033 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 91,50 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 599 908,50 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L. 225-38 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, approuve successivement chacune des dites conventions.

L'Assemblée Générale prend acte que les conventions conclues et autorisées au cours d'exercices antérieurs se sont poursuivies au cours du dernier exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

4

W

7.

QUATRIEME RÉSOLUTION

Les mandats de Société AXE 3 AUDIT CONSEIL EXPERTISE, Commissaire aux Comptes titulaire, et de Monsieur Xavier BORDRY, Commissaire aux Comptes suppléant, arrivant à expiration lors de la présente Assemblée, et Société AXE 3 AUDIT CONSEIL EXPERTISE ayant exprimé le désir de ne pas être renouvelé dans ses fonctions, l'Assemblée Générale :

- décide de nommer la société AXE 3 AUDIT, domiciliée 5 rue de l'Atlas – 75019 Paris, en qualité de Commissaire aux Comptes titulaire, pour un mandat de six exercices, soit jusqu'à l'issue de la réunion de l'Assemblée Générale Ordinaire des actionnaires appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 août 2025,

- prend acte que la Société n'est plus tenue de procéder à la désignation d'un Commissaire aux Comptes suppléant, en application des dispositions de l'article L. 823-1, I, alinéa 2 du Code de commerce modifié par la loi n° 2016-1691 du 9 décembre 2016.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CINQUIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

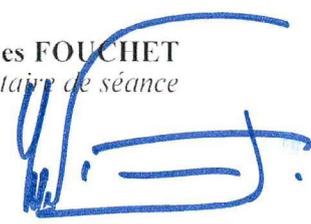
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les membres du bureau.

Patrick DEGAT
Président



Yves FOUCHET
Secrétaire de séance



La société DBF EXPERTISE
Scrutateur
Représentée par Benoit WATEAU





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 2019)

AXE 3 AUDIT / CONSEIL / EXPERTISE

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris - Ile-de-France
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Tél : 01 42 38 35 58 • societe@axe3.fr • www.axe3.fr
5, rue de l'Atlas – 75019 Paris FRANCE

SAS au capital social de 300 000 € / RCS Paris 518 860 622 / TVA INTRA : FR83 / APE : 69.20Z

Exercice clos le 31 août 2019

Aux Actionnaires,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SA DBF AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne :

- ✓ La rubrique « faits caractéristiques de l'exercice » qui mentionne la transmission universelle de patrimoine de deux filiales par DBF AUDIT. Nous nous sommes assurés de la correcte retranscription de cette opération dans les comptes ;

Exercice clos le 31 août 2019

- ✓ 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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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.

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 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

Exercice clos le 31 août 2019

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 ;
- ✓ 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

Exercice clos le 31 août 2019

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 14 février 2020

AXE 3 AUDIT CONSEIL EXPERTISE

Commissaire aux comptes

Représentée par

Guillaume CARON

Mandataire social – chargé de mandat



BILAN - ACTIF

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

ACTIF	Valeurs au 31/08/19		% de l'actif	Valeurs au 31/08/18	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles				33	32
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	13 699	13 699			
Fonds commercial (1)	5 470 542		5 470 542		4 938 632
Autres immobilisations incorporelles	224 270	224 270			
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles				5	5
Terrains	24 000	1 565	22 435		
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	2 324 200	1 494 574	829 626		785 349
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				2	8
Participations	15 700		15 700		864 791
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	317 909		317 909		311 983
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	8 397 224	1 734 108	6 663 116	40	6 907 660
ACTIF CIRCULANT					
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				26	24
Clients (3)	3 799 069		3 799 069		3 259 613
Clients douteux, litigieux (3)	542 204	377 134	165 070		128 054
Clients factures à établir (3)					
Autres créances (3)	289 147		289 147		379 002
Fournisseurs débiteurs	13 757		13 757		6 441
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement				6	8
Actions propres					
Autres titres	975 912		975 912		1 175 912
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	4 716 068		4 716 068	28	3 743 384
Charges constatées d'avance (3)	11 141		11 141		11 141
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 347 298	377 134	9 970 164	60	8 703 547
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	18 744 522	2 111 242	16 633 280	100	15 611 207

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

ca

BILAN - PASSIF

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

PASSIF	Valeurs au 31/08/19	% du passif	Valeurs au 31/08/18	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
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		27		25
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 404 305		3 778 683	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 088 101	7	1 125 622	7
SITUATION NETTE	6 592 406	40	6 004 305	38
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 592 406	40	6 004 305	38
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	840 379		764 207	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	840 379	5	764 207	5
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	420 848	3	478 121	3
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 177 002	13	1 920 954	12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	121 996	1	174 895	1
Fournisseurs, factures non parvenues	218 770	1	210 250	1
Dettes fiscales et sociales	5 607 078	34	5 338 800	34
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	654 800	4	719 674	5
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	9 200 495	55	8 842 695	57
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	16 633 280	100	15 611 207	100

(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

2 048 418

7 152 077

1 782 528

7 060 167

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 Au 31/08/19	% CA	Du 01/09/17 Au 31/08/18	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	19 331 619	100	18 400 827	100	930 791	5
Montant net du chiffre d'affaires	19 331 619	100	18 400 827	100	930 791	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 700		12 977		-3 277	-25
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	118 367	1	348 185	2	-229 819	-66
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	19 459 685	101	18 761 990	102	697 695	4
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	2 884 435	15	2 782 856	15	101 579	4
Impôts, taxes et versements assimilés	563 784	3	613 169	3	-49 385	-8
Salaires et traitements	9 596 135	50	9 100 398	49	495 737	5
Charges sociales	4 195 945	22	4 025 425	22	170 520	4
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	252 548	1	223 603	1	28 946	13
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	137 383	1	134 398	1	2 985	2
Dotations aux provisions	7 081				7 081	
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	17 637 310	91	16 879 848	92	757 462	4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 822 375	9	1 882 142	10	-59 767	-3
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 afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Du 01/09/18 Au 31/08/19	% CA	Du 01/09/17 Au 31/08/18	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	16 557		7 511		9 045	120
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	16 557		7 511		9 045	120
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	46 651		45 377		1 274	3
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	46 651		45 377		1 274	3
RÉSULTAT FINANCIER	-30 094		-37 866		7 771	-21
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 792 281	9	1 844 276	10	-51 995	-3
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	31 006		1 214		29 792	
Sur opérations en capital			78 160		-78 160	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	31 006		79 374		-48 368	-61
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	111 956	1	149 547	1	-37 591	-25
Sur opérations en capital	1 541		77 102		-75 561	-98
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	113 498	1	226 649	1	-113 151	-50
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-82 492		-147 275	-1	64 784	-44
Participation des salariés aux résultats	197 100	1	172 877	1	24 223	14
Impôt sur les bénéfices	424 588	2	398 502	2	26 086	7
TOTAL DES PRODUITS	19 507 248	101	18 848 875	102	658 373	3
TOTAL DES CHARGES	18 419 147	95	17 723 253	96	695 894	4
Bénéfice ou Perte	1 088 101	6	1 125 622	6	-37 521	-3

Ce

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Au 31/12/2018 les sociétés COTECO et ALAXIS ont été absorbées par DBF AUDIT dans le cadre d'une transmission universelle de patrimoine.

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 31/08/2019 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° 2015-06 du 23 novembre 2015 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.

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),

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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 an
- 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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds commercial	4 971 132		499 410	5 470 542
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	4 971 132		499 410	5 470 542
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	5 470 542			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 162 902		795 609	
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	1 291 269		246 294	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	55 575		22 852	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	682 096		121 812	
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	2 028 940		414 958	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		864 791			
	Autres titres immobilisés		6 905			
	Prêts et autres immobilisations financières		311 983		20 620	
		TOTAL	1 183 679		20 620	
TOTAL GENERAL			8 375 521		1 231 187	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		250 000	5 708 511	
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	78 622		1 458 941	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			78 427	
		Mat. bureau, inform., mobilier	17 075		786 832	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	95 698		2 348 200	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		849 091		15 700	
	Autres titres immobilisés				6 905	
	Prêts & autres immob. financières		14 695		317 909	
		TOTAL	863 786		340 514	
TOTAL GENERAL			1 209 483		8 397 224	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	224 270	263 699	250 000	237 969
Terrains			1 565		1 565
Sur sol propre					
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Inst. générales agencem. amén.		750 645	202 994	77 632	876 007
Autres immobs corporelles		40 315	13 934		54 248
Mat. bureau et informatiq., mob.		452 631	128 763	17 075	564 319
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	1 243 591	347 256	94 708	1 496 139
	TOTAL GENERAL	1 467 861	610 955	344 708	1 734 108

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
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							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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 01/09/2018 au 31/08/2019

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				
TOTAL					
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	764 207	76 172		840 379	
TOTAL		764 207	76 172		840 379
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	328 149	166 464	117 478	377 135	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		328 149	166 464	117 478	377 135
TOTAL GÉNÉRAL		1 092 356	242 636	117 478	1 217 514
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		144 464	117 478	
Dont dotations & reprises	- 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 01/09/2018 au 31/08/2019

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SAMARIS - 11 B PSG DARTOIS BIDOT 94100 ST MAUR - 39	28 000	-3 903	40	-415
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
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 01/09/2018 au 31/08/2019

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)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SAMARIS - 11 B PSG DARTOIS BIDOT 94100 ST MAUR - 390855419	28 000	-3 902	40,00	15 700	15 700			1 880	-415	

(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 01/09/2018 au 31/08/2019

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. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
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 01/09/2018 au 31/08/2019

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	317 909		317 909
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	542 204	542 204	
	Autres créances clients	3 799 069	3 799 069	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	580	580	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	190 684	190 684	
	Etat & autres	97 883	97 883	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	13 757	13 757		
Charges constatées d'avance	11 141	11 141		
TOTAUX		4 973 227	4 655 318	317 909
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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		15 700
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		15 700
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		2 598
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		2 598
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. 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		
Total des dettes		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 141
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	11 141

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	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		1 125 622
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	1 125 622
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	625 622
Dividendes		500 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 125 622

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 000 000	51 100	51 100	1 000 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	100 000	5 110	5 110	100 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles		40 000	40 000	
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 778 683	625 622		4 404 305
Écart d'équivalence				
Report à nouveau		251 295	251 295	
Résultat de l'exercice	1 125 622	1 088 101	1 125 622	1 088 101
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	6 004 305	2 061 228	1 473 127	6 592 406

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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	409 881	180 727	229 154	
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	10 967	10 967		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	357 738	357 738		
Fournisseurs & comptes rattachés	340 766	340 766		
Personnel & comptes rattachés	2 731 370	2 731 370		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 538 664	1 538 664		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	955 555	955 555		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	381 489	381 489		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 819 264		1 819 264	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	654 800	654 800		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	9 200 495	7 152 077	2 048 418	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	210 626			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	268 177			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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	10 967
Emprunts et dettes financières divers	23 086
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	218 770
Dettes fiscales et sociales	3 862 270
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	504 275
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 619 368

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Notre société a bénéficié pour l'exercice d'un crédit d'impôt de 135370 € qui a été utilisé pour partie à la réalisation d'investissement productif (matériels informatiques et logiciels) et pour partie à la création de nouveaux postes de travail.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

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						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

LES EFFECTIFS

	31/08/2019	31/08/2018
Personnel salarié :	202	204
Ingénieurs et cadres	43	43
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	142	142
Ouvriers		
Apprentis	11	14
contrats prof	6	5

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	14 774 289		14 774 289
HONORAIRES CAC	1 171 297		1 171 297
HONORAIRES JURIDIQUES	1 164 232		1 164 232
HONORAIRES PAIES	1 909 628		1 909 628
DIVERS	312 172		312 172
Chiffre d'affaires	19 331 619		19 331 619

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 822 375	1 695 986	529 062	1 293 313
RÉSULTAT FINANCIER	-30 094	-30 094	-10 031	-20 063
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-82 492	-110 452	-36 817	-45 675
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-197 100	-172 877	-57 626	-139 474