

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 29/01/2019 sous le numéro de dépôt 1155

Comptes annuels

DBF AUDIT

13 passage Dartois Bidot

94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

Exercice clos le : 31 août 2018

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 01/09/2017 au 31/08/2018

ACTIF	Valeurs au 31/08/18			% de l'actif	Valeurs au 31/08/17	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				32		32
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	4 938 632		4 938 632		4 708 632	
Autres immobilisations incorporelles	224 270	224 270				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				5		5
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	2 028 940	1 243 591	785 349		798 725	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				8		8
Participations	864 791		864 791		864 791	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	6 905		6 905		84 007	
Prêts						
Autres immobilisations financières	311 983		311 983		305 604	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	8 375 521	1 467 861	6 907 660	44	6 761 759	46
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				24		25
Clients (3)	3 259 613		3 259 613		3 166 642	
Clients douteux, litigieux (3)	456 202	328 149	128 054		111 287	
Clients factures à établir (3)						
Autres créances (3)	379 002		379 002		371 389	
Fournisseurs débiteurs	6 441		6 441		12 519	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				8		7
Actions propres						
Autres titres	1 175 912		1 175 912		975 912	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	3 743 384		3 743 384	24	3 435 890	23
Charges constatées d'avance (3)	11 141		11 141		11 141	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 031 696	328 149	8 703 547	56	8 084 780	54
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	17 407 217	1 796 010	15 611 207	100	14 846 539	100

(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 01/09/2017 au 31/08/2018

PASSIF	Valeurs au 31/08/18	% du passif	Valeurs au 31/08/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	6	1 000 000	7
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		25		23
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 778 683		3 248 759	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 125 622	7	1 029 924	7
SITUATION NETTE	6 004 305	38	5 378 683	36
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 004 305	38	5 378 683	36
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	764 207		964 562	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	764 207	5	964 562	7
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	478 121	3	743 998	5
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 920 954	12	1 858 058	13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	174 895	1	104 456	1
Fournisseurs, factures non parvenues	210 250	1	210 250	1
Dettes fiscales et sociales	5 338 800	34	4 997 755	34
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	719 674	5	588 777	4
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	8 842 695	57	8 503 294	57
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	15 611 207	100	14 846 539	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

1 822 828

7 019 867

1 923 467

6 579 827

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

	Du 01/09/17 Au 31/08/18	% CA	Du 01/09/16 Au 31/08/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	18 400 827	100	17 000 544	100	1 400 283	8
Montant net du chiffre d'affaires	18 400 827	100	17 000 544	100	1 400 283	8
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	12 977		32 092		-19 114	-60
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	348 185	2	484 940	3	-136 755	-28
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	18 761 990	102	17 517 576	103	1 244 414	7
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	2 782 856	15	2 488 456	15	294 399	12
Impôts, taxes et versements assimilés	613 169	3	582 422	3	30 747	5
Salaires et traitements	9 100 398	49	8 477 862	50	622 536	7
Charges sociales	4 025 425	22	3 761 323	22	264 102	7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	223 603	1	215 198	1	8 405	4
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	134 398	1	167 133	1	-32 735	-20
Dotations aux provisions						
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	16 879 848	92	15 692 394	92	1 187 454	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 882 142	10	1 825 182	11	56 960	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 01/09/2017 au 31/08/2018

	Du 01/09/17 Au 31/08/18	% CA	Du 01/09/16 Au 31/08/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 511		40 843		-33 332	-82
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	7 511		40 843		-33 332	-82
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	45 377		55 225		-9 848	-18
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	45 377		55 225		-9 848	-18
RÉSULTAT FINANCIER	-37 866		-14 382		-23 484	163
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 844 276	10	1 810 800	11	33 477	2
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 214		965		248	26
Sur opérations en capital	78 160		4 000		74 160	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	79 374		4 965		74 408	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	149 547	1	254 269	1	-104 722	-41
Sur opérations en capital	77 102		2 839		74 263	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	226 649	1	257 108	2	-30 459	-12
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-147 275	-1	-252 143	-1	104 867	-42
Participation des salariés aux résultats	172 877	1	159 288	1	13 589	9
Impôt sur les bénéfices	398 502	2	369 445	2	29 057	8
TOTAL DES PRODUITS	18 848 875	102	17 563 384	103	1 285 491	7
TOTAL DES CHARGES	17 723 253	96	16 533 460	97	1 189 793	7
Bénéfice ou Perte	1 125 622	6	1 029 924	6	95 698	9

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

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 31/08/2018 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 01/09/2017 au 31/08/2018

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 01/09/2017 au 31/08/2018

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds commercial	4 708 632			4 708 632
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	4 708 632			4 708 632
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	4 708 632			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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		4 942 306		230 000	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			1 220 677		76 340
		Matériel de transport			55 575		
		Matériel de bureau & mobilier informatique			593 442		133 886
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				1 869 694		210 226	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			864 791			
	Autres titres immobilisés			84 007			
	Prêts et autres immobilisations financières			305 604		9 653	
TOTAL				1 254 402		9 653	
TOTAL GENERAL				8 066 401		449 880	
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			9 404	5 162 902	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			5 747		1 291 269
		Matériel de transport					55 575
		Mat. bureau, inform., mobilier			45 233		682 096
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL				50 980		2 028 940	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					864 791	
	Autres titres immobilisés			77 102		6 905	
	Prêts & autres immob. financières			3 275		311 983	
TOTAL				80 376		1 183 679	
TOTAL GENERAL				140 760		8 375 521	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	233 674		9 404	224 270
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Inst. générales agencem. amén.		635 664	120 729	5 747	750 645
Autres immobs corporelles					
Matériel de transport		31 128	9 187		40 315
Mat. bureau et informatiq., mob.		404 177	93 688	45 233	452 631
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	1 070 969	223 603	50 980	1 243 591
	TOTAL GENERAL	1 304 643	223 603	60 384	1 467 861

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 01/09/2017 au 31/08/2018

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	964 562		200 355	764 207	
TOTAL		964 562		200 355	764 207
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	340 034	134 398	146 283	328 149	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		340 034	134 398	146 283	328 149
TOTAL GÉNÉRAL		1 304 596	134 398	346 638	1 092 356
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation	134 398	346 638	
		- 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 01/09/2017 au 31/08/2018

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)				
COTECO - 60 Rue du Maéchal foch 78000 VERSAILLES - 709	50 000	170 996	100	39 399
ALAXIS - 11 bis psg dartois bidot 94100 st maur - 4516046	1 100	125 410	100	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SAMARIS - 11 Bis passage dartois bidot 94100 st maur - 39	28 000	-3 488	40	-480
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 01/09/2017 au 31/08/2018

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)										
COTECO - 60 Rue du Maéchal foch 78000 VERSAILLES - 709801641	50 000	170 996	100,00	750 000	750 000			557 870	39 399	
ALAXIS - 11 bis psg dartois bidot 94100 st maur - 451604672	1 100	125 410	100,00	98 550	98 550					
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SAMARIS - 11 Bis passage dartois bidot 94100 st maur - 39085541	28 000	-3 488	40,00	15 700	15 700			2 080	-480	

(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 01/09/2017 au 31/08/2018

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 01/09/2017 au 31/08/2018

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	311 983		311 983
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	456 202	456 202	
	Autres créances clients	3 259 613	3 259 613	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 168	1 168	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	291 275	291 275	
	Etat & autres coll. publiques	86 559	86 559	
	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)	6 441	6 441		
Charges constatées d'avance	11 141	11 141		
TOTAUX		4 424 382	4 112 400	311 983
Renvois (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	884 550	15 700
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	884 550	15 700
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	33 600	2 556
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	33 600	2 556
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	290 180	
Total des dettes	290 180	
Chiffre d'affaires	336 000	2 130

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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 01/09/2017 au 31/08/2018

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		1 029 924
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		1 029 924
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	529 924
Dividendes		500 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		1 029 924

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	3 248 759	529 924		3 778 683
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 029 924	1 125 622	1 029 924	1 125 622
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	5 378 683	1 655 546	1 029 924	6 004 305

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	467 432	221 172	246 261	
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	10 689	10 689		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	344 387	344 387		
Fournisseurs & comptes rattachés	385 145	385 145		
Personnel & comptes rattachés	2 558 939	2 558 939		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 486 298	1 486 298		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	808 598	808 598		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	484 965	484 965		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 576 567		1 576 567	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	719 674	719 674		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	8 842 695	7 019 867	1 822 828	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	73 518			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	339 476			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	10 689
Emprunts et dettes financières divers	24 361
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 250
Dettes fiscales et sociales	4 012 605
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	482 662
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 740 566

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Notre société a bénéficié pour l'exercice d'un crédit d'impôt de 314192 € 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 01/09/2017 au 31/08/2018

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 -	750 000					750 000
BPVF- NEANT						
TOTAL (1)	750 000					750 000
Engagements en matière de pensions	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
TOTAL	750 000					750 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	10 000
TOTAL	15 000	10 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

LES EFFECTIFS

	31/08/2018	31/08/2017
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	43	40
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	142	144
Ouvriers		
Apprentis	14	14
contrats prof	5	5

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	13 911 290		13 911 290
HONORAIRES CAC	1 270 994		1 270 994
HONORAIRES JURIDIQUES	1 152 761		1 152 761
HONORAIRES PAIES	1 736 172		1 736 172
DIVERS	329 611		329 611
Chiffre d'affaires	18 400 828		18 400 828

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 882 142	1 580 733	513 311	1 368 831
RÉSULTAT FINANCIER	-37 866	-37 866	-12 622	-25 244
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-147 275	-147 275	-49 092	-98 183
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-172 877	-159 288	-53 096	-119 781



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 2018)

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 2018

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 2018, 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 2017 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 « participations » constituant les immobilisations financières et la rubrique « fonds commercial » ;

Exercice clos le 31 août 2018

L'annexe des comptes annuels expose la méthode de dépréciation éventuelle pour les titres de participations et 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 2018

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 2018

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 11 janvier 2019

AXE 3 AUDIT CONSEIL EXPERTISE

Commissaire aux comptes

Représentée par

Guillaume CARON

Mandataire social – charge de mandat



BILAN - ACTIF

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

ACTIF	Valeurs au 31/08/18		% de l'actif	Valeurs au 31/08/17	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles				32	32
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)	4 938 632		4 938 632		4 708 632
Autres immobilisations incorporelles	224 270	224 270			
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles				5	5
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	2 028 940	1 243 591	785 349		798 725
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				8	8
Participations	864 791		864 791		864 791
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	6 905		6 905		84 007
Prêts					
Autres immobilisations financières	311 983		311 983		305 604
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	8 375 521	1 467 861	6 907 660	44	6 761 759
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				24	25
Clients (3)	3 259 613		3 259 613		3 166 642
Clients douteux, litigieux (3)	456 202	328 149	128 054		111 287
Clients factures à établir (3)					
Autres créances (3)	379 002		379 002		371 389
Fournisseurs débiteurs	6 441		6 441		12 519
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement				8	7
Actions propres					
Autres titres	1 175 912		1 175 912		975 912
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 743 384		3 743 384	24	3 435 890
Charges constatées d'avance (3)	11 141		11 141		11 141
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 031 696	328 149	8 703 547	56	8 084 780
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	17 407 217	1 796 010	15 611 207	100	14 846 539

(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 01/09/2017 au 31/08/2018

PASSIF	Valeurs au 31/08/18	% du passif	Valeurs au 31/08/17	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	6	1 000 000	7
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		25		23
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 778 683		3 248 759	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 125 622	7	1 029 924	7
SITUATION NETTE	6 004 305	38	5 378 683	36
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 004 305	38	5 378 683	36
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	764 207		964 562	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	764 207	5	964 562	7
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	478 121	3	743 998	5
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 920 954	12	1 858 058	13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	174 895	1	104 456	1
Fournisseurs, factures non parvenues	210 250	1	210 250	1
Dettes fiscales et sociales	5 338 800	34	4 997 755	34
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	719 674	5	588 777	4
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	8 842 695	57	8 503 294	57
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	15 611 207	100	14 846 539	100

(1) Dont à plus d'un an

1 782 528

1 923 467

(1) Dont à moins d'un an

7 060 167

6 579 827

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

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

	Du 01/09/17 Au 31/08/18	% CA	Du 01/09/16 Au 31/08/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	18 400 827	100	17 000 544	100	1 400 283	8
Montant net du chiffre d'affaires	18 400 827	100	17 000 544	100	1 400 283	8
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	12 977		32 092		-19 114	-60
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	348 185	2	484 940	3	-136 755	-28
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	18 761 990	102	17 517 576	103	1 244 414	7
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	2 782 856	15	2 488 456	15	294 399	12
Impôts, taxes et versements assimilés	613 169	3	582 422	3	30 747	5
Salaires et traitements	9 100 398	49	8 477 862	50	622 536	7
Charges sociales	4 025 425	22	3 761 323	22	264 102	7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	223 603	1	215 198	1	8 405	4
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	134 398	1	167 133	1	-32 735	-20
Dotations aux provisions						
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	16 879 848	92	15 692 394	92	1 187 454	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 882 142	10	1 825 182	11	56 960	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 01/09/2017 au 31/08/2018

	Du 01/09/17 Au 31/08/18	% CA	Du 01/09/16 Au 31/08/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 511		40 843		-33 332	-82
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	7 511		40 843		-33 332	-82
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	45 377		55 225		-9 848	-18
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	45 377		55 225		-9 848	-18
RÉSULTAT FINANCIER	-37 866		-14 382		-23 484	163
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 844 276	10	1 810 800	11	33 477	2
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 214		965		248	26
Sur opérations en capital	78 160		4 000		74 160	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	79 374		4 965		74 408	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	149 547	1	254 269	1	-104 722	-41
Sur opérations en capital	77 102		2 839		74 263	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	226 649	1	257 108	2	-30 459	-12
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-147 275	-1	-252 143	-1	104 867	-42
Participation des salariés aux résultats	172 877	1	159 288	1	13 589	9
Impôt sur les bénéfices	398 502	2	369 445	2	29 057	8
TOTAL DES PRODUITS	18 848 875	102	17 563 384	103	1 285 491	7
TOTAL DES CHARGES	17 723 253	96	16 533 460	97	1 189 793	7
Bénéfice ou Perte	1 125 622	6	1 029 924	6	95 698	9

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

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 31/08/2018 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 01/09/2017 au 31/08/2018

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 01/09/2017 au 31/08/2018

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds commercial	4 938 632			4 938 632
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	4 938 632			4 938 632
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	4 938 632			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	4 942 306		230 000		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 220 677		76 340	
		Matériel de transport		55 575			
	Matériel de bureau & mobilier informatique		593 442		133 886		
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL			1 869 694		210 226		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations		864 791				
	Autres titres immobilisés		84 007				
	Prêts et autres immobilisations financières		305 604		9 653		
TOTAL			1 254 402		9 653		
TOTAL GENERAL			8 066 401		449 880		
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		9 404	5 162 902		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		5 747		1 291 269	
		Matériel de transport				55 575	
	Mat. bureau, inform., mobilier		45 233		682 096		
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL			50 980		2 028 940		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				864 791		
	Autres titres immobilisés			77 102	6 905		
	Prêts & autres immob. financières			3 275	311 983		
TOTAL			80 376		1 183 679		
TOTAL GENERAL			140 760		8 375 521		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	233 674		9 404	224 270
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Inst. générales agencem. amén.		635 664	120 729	5 747	750 645
Autres immobs corporelles					
Matériel de transport		31 128	9 187		40 315
Mat. bureau et informatiq., mob.		404 177	93 688	45 233	452 631
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	1 070 969	223 603	50 980	1 243 591
	TOTAL GENERAL	1 304 643	223 603	60 384	1 467 861

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 01/09/2017 au 31/08/2018

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	964 562		200 355	764 207	
TOTAL		964 562		200 355	764 207
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	340 034	134 398	146 283	328 149	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		340 034	134 398	146 283	328 149
TOTAL GÉNÉRAL		1 304 596	134 398	346 638	1 092 356
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises			134 398	346 638	
	- 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 01/09/2017 au 31/08/2018

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	O. 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)				
COTECO - 60 Rue du Maéchal foch 78000 VERSAILLES - 709	50 000	170 996	100	38 399
ALAXIS - 11 bis psg dartois bidot 94100 st maur - 4516046	1 100	125 410	100	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SAMARIS - 11 Bis passage dartois bidot 94100 st maur - 39	28 000	-3 488	40	-480
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 01/09/2017 au 31/08/2018

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)										
COTECO - 60 Rue du Maéchal foch 78000 VERSAILLES - 709801641	50 000	170 996	100,00	750 000	750 000			557 870	38 399	
ALAXIS - 11 bis psg dartois bidot 94100 st maur - 451604672	1 100	125 410	100,00	98 550	98 550					
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
SAMARIS - 11 Bis passage dartois bidot 94100 st maur - 39085541	28 000	-3 488	40,00	15 700	15 700			2 080	-480	

(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 01/09/2017 au 31/08/2018

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)										
<p>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. Filiales non reprises au §A :</p> <p>a. Filiales françaises</p> <p>b. Filiales étrangères</p> <p>2. Participations non reprises au §A :</p> <p>a. Dans des sociétés françaises</p> <p>b. Dans des sociétés étrangères</p>										

(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 01/09/2017 au 31/08/2018

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	311 983		311 983
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	456 202	456 202	
	Autres créances clients	3 259 613	3 259 613	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 168	1 168	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	291 275	291 275	
	coll. publiques	86 559	86 559	
	Impôts sur les bénéfiques			
	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)	6 441	6 441		
Charges constatées d'avance	11 141	11 141		
TOTAUX		4 424 382	4 112 400	311 983
Renvois	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(1)	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 01/09/2017 au 31/08/2018

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	884 550	15 700
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	884 550	15 700
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	33 600	2 556
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	33 600	2 556
Disponibilités		
Total des disponibilités		
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	290 180	
Total des dettes	290 180	
Chiffre d'affaires	336 000	2 130

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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 01/09/2017 au 31/08/2018

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		1 029 924
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		1 029 924
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	529 924
Dividendes		500 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		1 029 924

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	3 248 759	529 924		3 778 683
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 029 924	1 125 622	1 029 924	1 125 622
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	5 378 683	1 655 546	1 029 924	6 004 305

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	467 432	261 471	205 961	
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	10 689	10 689		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		344 387	344 387		
Fournisseurs & comptes rattachés		385 145	385 145		
Personnel & comptes rattachés		2 558 939	2 558 939		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 486 298	1 486 298		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	808 598	808 598		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	484 965	484 965		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		1 576 567		1 576 567	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		719 674	719 674		
Dettes représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		8 842 695	7 060 167	1 782 528	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	73 518			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	339 476			
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	10 689
Emprunts et dettes financières divers	24 361
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 250
Dettes fiscales et sociales	4 012 605
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	482 662

TOTAL DES CHARGES À PAYER

4 740 566

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Notre société a bénéficié pour l'exercice d'un crédit d'impôt de 314192 € 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 01/09/2017 au 31/08/2018

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 -	750 000					750 000
BPVF- NEANT						
TOTAL (1)	750 000					750 000
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	750 000					750 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	10 000
TOTAL	15 000	10 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

LES EFFECTIFS

	31/08/2018	31/08/2017
Personnel salarié :	204	203
Ingénieurs et cadres	43	40
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	142	144
Ouvriers		
Apprentis	14	14
contrats prof	5	5

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2017 au 31/08/2018

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	13 911 290		13 911 290
HONORAIRES CAC	1 270 994		1 270 994
HONORAIRES JURIDIQUES	1 152 761		1 152 761
HONORAIRES PAIES	1 736 172		1 736 172
DIVERS	329 611		329 611
Chiffre d'affaires	18 400 828		18 400 828

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 882 142	1 580 733	513 311	1 368 831
RÉSULTAT FINANCIER	-37 866	-37 866	-12 622	-25 244
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-147 275	-147 275	-49 092	-98 183
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-172 877	-159 288	-53 096	-119 781

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 28 JANVIER 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2018

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 2018 s'élevant à 1 125 622 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 125 622 euros
A titre de dividendes aux actionnaires	500 000 euros
Soit 299,40 euros par action	

Le solde	625 622 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 404 305 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,

1

- 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 2018 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 53 228,27 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 446 771,73 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 2015 :

420 000 euros, soit 21 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 904 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 369 096 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 28 Janvier 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration

