

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 12/03/2018 sous le numéro de dépôt 2724

Comptes annuels

DBF AUDIT

13 passage Dartois Bidot

94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

Exercice clos le : 31 août 2017

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 01/09/2016 au 31/08/2017

ACTIF	Valeurs au 31/08/17		% de l'actif	Valeurs au 31/08/16	% 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)	4 708 632		4 708 632		4 702 132	
Autres immobilisations incorporelles	233 674	233 674				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				5	6	
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	1 869 694	1 070 969	798 725		875 645	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				8	9	
Participations	864 791		864 791		864 791	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	84 007		84 007		84 007	
Prêts						
Autres immobilisations financières	305 604		305 604		304 285	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	8 066 402	1 304 643	6 761 759	46	6 830 860	47
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				25	26	
Clients (3)	3 166 642		3 166 642		3 190 967	
Clients douteux, litigieux (3)	451 321	340 034	111 287		167 059	
Clients factures à établir (3)						
Autres créances (3)	371 389		371 389		296 570	
Fournisseurs débiteurs	12 519		12 519		93 418	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				7	7	
Actions propres						
Autres titres	975 912		975 912		1 062 956	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	3 435 890		3 435 890	23	2 930 642	20
Charges constatées d'avance (3)	11 141		11 141		11 141	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 424 814	340 034	8 084 780	54	7 752 753	53
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	16 491 216	1 644 677	14 846 539	100	14 583 612	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 01/09/2016 au 31/08/2017

PASSIF	Valeurs au 31/08/17	% du passif	Valeurs au 31/08/16	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	7	1 000 000	7
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		23		20
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	3 248 759		2 794 693	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 029 924	7	954 066	7
SITUATION NETTE	5 378 683	36	4 848 759	33
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 378 683	36	4 848 759	33
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	964 562		1 108 396	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	964 562	7	1 108 396	8
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	743 998	5	1 133 081	8
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 858 058	13	1 929 475	13
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	104 456	1	131 635	1
Fournisseurs, factures non parvenues	210 250	1	204 600	1
Dettes fiscales et sociales	4 997 755	34	4 696 499	32
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	588 777	4	531 167	4
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	8 503 294	57	8 626 457	59
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	14 846 539	100	14 583 612	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

1 923 467

6 579 827

2 351 817

6 274 640

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

	Du 01/09/16 Au 31/08/17	% CA	Du 01/09/15 Au 31/08/16	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	17 000 544	100	16 017 530	100	983 014	6
Montant net du chiffre d'affaires	17 000 544	100	16 017 530	100	983 014	6
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	32 092		26 362		5 730	22
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	484 940	3	113 272	1	371 668	328
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	17 517 576	103	16 157 164	101	1 360 412	8
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	2 488 456	15	2 435 829	15	52 627	2
Impôts, taxes et versements assimilés	582 422	3	527 546	3	54 876	10
Salaires et traitements	8 477 862	50	7 811 333	49	666 529	9
Charges sociales	3 761 323	22	3 519 125	22	242 198	7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	215 198	1	197 677	1	17 521	9
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	167 133	1	73 838		93 295	126
Dotations aux provisions			59 070		-59 070	-100
Autres charges						
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	15 692 394	92	14 624 419	91	1 067 976	7
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 825 182	11	1 532 745	10	292 437	19
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 01/09/2016 au 31/08/2017

	Du 01/09/16 Au 31/08/17	% CA	Du 01/09/15 Au 31/08/16	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	40 843		95 028	1	-54 185	-57
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	40 843		95 028	1	-54 185	-57
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	55 225		64 837		-9 611	-15
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	55 225		64 837		-9 611	-15
RÉSULTAT FINANCIER	-14 382		30 191		-44 574	-148
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 810 800	11	1 562 936	10	247 863	16
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	965		2 612		-1 647	-63
Sur opérations en capital	4 000		1 000		3 000	300
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 965		3 612		1 353	37
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	254 269	1	113 783	1	140 486	123
Sur opérations en capital	2 839		6 520		-3 681	-56
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			1 068		-1 068	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	257 108	2	121 371	1	135 737	112
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-252 143	-1	-117 759	-1	-134 384	-114
Participation des salariés aux résultats	159 288	1	149 190	1	10 098	7
Impôt sur les bénéfices	369 445	2	341 922	2	27 523	8
TOTAL DES PRODUITS	17 563 384	103	16 255 804	101	1 307 581	8
TOTAL DES CHARGES	16 533 460	97	15 301 738	96	1 231 722	8
Bénéfice ou Perte	1 029 924	6	954 066	6	75 859	8

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

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

Informations		
Produites	Non produites	
	NS	NA
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		

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 31/08/2017 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° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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 01/09/2016 au 31/08/2017

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

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	4 935 806		6 500
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 193 677		27 000
		Matériel de transport		43 026		30 057
		Matériel de bureau & mobilier informatique		509 381		90 211
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				1 746 084		147 268
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			864 791		
	Autres titres immobilisés			84 007		
	Prêts et autres immobilisations financières			304 285		1 541
TOTAL				1 253 083		1 541
TOTAL GENERAL				7 934 973		155 309

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			4 942 306
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			1 220 677	
		Matériel de transport		17 508	55 575	
		Mat. bureau, inform., mobilier		6 150	593 442	
		Emb. récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				23 658	1 869 694	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				864 791	
	Autres titres immobilisés				84 007	
	Prêts & autres immob. financières			222	305 604	
TOTAL				222	1 254 402	
TOTAL GENERAL				23 880	8 066 401	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

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	233 674			233 674
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		529 160	106 504	14 668	635 664
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	870 439	215 198	14 668	1 070 969
	TOTAL GENERAL	1 104 113	215 198	14 668	1 304 643

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
AMORTISSABLES		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 a 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 01/09/2016 au 31/08/2017

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	305 604		305 604
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	451 321	451 321	
	Autres créances clients	3 166 642	3 166 642	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	5 010	5 010	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	274 856	274 856	
	Etat & autres	91 522	91 522	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	12 519	12 519	
	Charges constatées d'avance	11 141	11 141	
TOTAUX		4 318 616	4 013 012	305 604
Renvois (1) (2)	Montant			
	des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

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 01/09/2016 au 31/08/2017

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	733 390	335 476	397 915	
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	10 608	10 608		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	332 506	332 506		
Fournisseurs & comptes rattachés	314 706	314 706		
Personnel & comptes rattachés	2 405 406	2 405 406		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 393 259	1 393 259		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	817 083	817 083		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	382 007	382 007		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 525 552		1 525 552	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	588 777	588 777		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	8 503 294	6 579 827	1 923 467	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - DBF AUDIT

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

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	10 608
Emprunts et dettes financières divers	26 848
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 250
Dettes fiscales et sociales	3 704 550
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	497 208

TOTAL DES CHARGES À PAYER

4 449 464

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Notre société a bénéficié pour l'exercice d'un crédit d'impôt de 289395 € 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.



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 2017)

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 2017

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

Messieurs les Associés,

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 2017, 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 SA DBF AUDIT 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 2016 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 :



Exercice clos le 31 août 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- ✓ la rubrique « participations » constituant les immobilisations financières.
- ✓ L'annexe des comptes annuels expose la méthode de comptabilisation et de détermination de la valeur d'inventaire des 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 ASSOCIES

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 Président et dans les autres documents adressés aux Associés 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 SA DBF AUDIT à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 2017

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 2017

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.

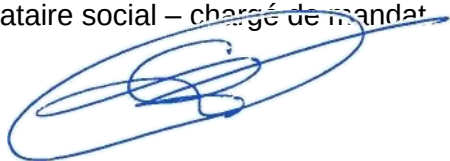
Fait à Paris, le 12 février 2018

Le Commissaire aux comptes

AXE 3 AUDIT CONSEIL EXPERTISE

Représenté par Monsieur Guillaume CARON

Mandataire social – chargé de mandat



SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			NA
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ETAT DES STOCKS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
TABEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O		
TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
CHIFFRE D'AFFAIRES,	O		
VENTILATION DE L'IMPÔT,			
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

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 31/08/2017 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° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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'utilisation 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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

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.



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
fonds commercial	4 708 632			4 708 632
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	4 708 632			4 708 632



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	4 935 806		6 500
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	1 193 677 43 026 509 381		27 000 30 057 90 211
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	1 746 084		147 268
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		864 791		
	Autres titres immobilisés		84 007		
	Prêts et autres immobilisations financières		304 285		1 541
		TOTAL IV	1 253 083		1 541
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			7 934 973		155 309

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation léga Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			4 942 306	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.		17 508 6 150	1 220 677 55 575 593 442	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		23 658	1 869 694	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				864 791	
	Autres titres immobilisés				84 007	
	Prêts & autres immob. financières			222	305 604	
		TOTAL IV		222	1 254 402	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				23 880	8 066 401	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		233 674			233 674
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	529 160	106 504		635 664
	Matériel de transport	36 314	9 483	14 668	31 128
	Mat. bureau et informatique, mob.	304 965	99 211		404 177
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		870 439	215 198	14 668	1 070 969
TOTAL GENERAL		1 104 113	215 198	14 668	1 304 643

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

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 I					
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 grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	1 108 396		143 834	964 562
TOTAL II		1 108 396		143 834	964 562
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	514 007	167 133	341 106	340 034
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		514 007	167 133	341 106	340 034
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 622 403	167 133	484 940	1 304 596
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles	167 133	484 940	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

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 - 70980	50 000	132 596	100,00	717
ALAXIS - 11 Bis passage Dartois Bidot 94100 - 451604672	28 000	125 410	100,00	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SAMARIS - 11 Bis passage Dartois bidot 94100 - 390855419	1 100	-2 447	40,00	-561
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				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du ca 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					
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 ALAXIS - 11 Bis passage Dartois Bidot 94100 - 451604672 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) SAMARIS - 11 Bis passage Dartois bidot 94100 - 390855419	50 000	132 596	100,00	750 000	750 000			565 038	717	
	28 000	125 410	100,00	98 550	98 550					
	1 100	-2 447	40,00	15 700	15 700			1 790	-561	
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.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

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		305 604		305 604
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		451 321	451 321	
	Autres créances clients		3 166 642	3 166 642	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés		5 010	5 010	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices	274 856	274 856	
		Taxe sur la valeur ajoutée	91 522	91 522	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		12 519	12 519		
Charges constatées d'avance		11 141	11 141		
TOTAUX			4 318 616	4 013 012	305 604
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

ENTREPRISES LIÉES

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

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	848 550	15 700
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	848 550	15 700
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	69 708	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	69 708	
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	170 647	
Total des dettes	170 647	
Chiffre d'affaires	338 090	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

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



CAPITAUX PROPRES

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	19 670,00	50,84
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	19 670,00	50,84

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		954 066
Prélèvements sur les réserves		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		954 066
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	454 066
Dividendes		500 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		954 066

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

	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	2 794 693	454 066		3 248 759
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	954 066	1 029 924	954 066	1 029 924
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	4 848 759	1 483 990	954 066	5 378 683

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine	733 390	335 476	397 915	
	à plus d' 1 an à l'origine	10 608	10 608		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		332 506	332 506		
Fournisseurs & comptes rattachés		314 706	314 706		
Personnel & comptes rattachés		2 405 406	2 405 406		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		1 393 259	1 393 259		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	817 083	817 083		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		382 007	382 007		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		1 525 552		1 525 552	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		588 777	588 777		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		8 503 294	6 579 827	1 923 467	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	389 454			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

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	10 608
Emprunts et dettes financières divers	26 848
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	210 250
Dettes fiscales et sociales	3 704 550
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	497 208
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 449 464



CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

Notre société a bénéficié pour l'exercice d'un crédit d'impôt de 289395 € 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.



ENGAGEMENTS

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	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 - BPVF- NEANT	750 000					750 000
TOTAL (1)	750 000					750 000
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	750 000					750 000

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

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 :	10 000	10 000
Total	10 000	10 000

LES EFFECTIFS

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

LES EFFECTIFS

	31/08/2017	31/08/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	40,00	39,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	144,00	129,00
Ouvriers		
Apprentis	14,00	14,00
contrats prof	5,00	3,00



CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/09/2016 au 31/08/2017

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	13 146 551		13 146 551
HONORAIRES CAC	1 179 132		1 179 132
HONORAIRES JURIDIQUES	1 012 019		1 012 019
HONORAIRES PAIES	1 502 662		1 502 662
DIVERS	160 180		160 180
Chiffre d'affaires	17 000 544		17 000 544

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 825 182	1 549 251	508 017	1 317 165
RÉSULTAT FINANCIER	-14 382	-14 382	-4 794	-9 588
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-252 143	-252 143	-84 048	-168 095
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-159 288	-149 190	-49 730	-109 558

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 FEVRIER 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2017 s'élevant à 1 029 924 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 029 924 euros
A titre de dividendes aux actionnaires	500 000 euros
Soit 299,40 euros par action	

Le solde	529 924 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 3 778 683 euros.

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

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2017 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 53 228 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 446 772 euros.

L'Assemblée Générale prend acte qu'il a été rappelé aux actionnaires que :

- les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et qu'ils font l'objet, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, d'un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, imputable sur l'impôt dû l'année suivante et, en cas d'excédent, restituable,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement 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 qui précède le versement.

hV 4 7.

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 2014 :

270 000 euros, soit 13,50 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 32 724 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 237 276 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 FEVRIER 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

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

