

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	23 256 802	100	22 140 089	100	1 116 713	5
Montant net du chiffre d'affaires	23 256 802	100	22 140 089	100	1 116 713	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	195 833	1	203 177	1	-7 344	-4
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	329 720	1	78 613		251 107	319
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	23 782 355	102	22 421 879	101	1 360 476	6
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	8 880 967	38	7 817 016	35	1 063 951	14
Impôts, taxes et versements assimilés	374 385	2	308 392	1	65 993	21
Salaires et traitements	8 581 291	37	8 123 679	37	457 612	6
Charges sociales	3 514 737	15	3 442 888	16	71 850	2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	245 773	1	225 844	1	19 930	9
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.			28 624		-28 624	-100
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	155 474	1	134 603	1	20 871	16
Dotations aux provisions			150 632	1	-150 632	-100
Autres charges	177 672	1	75 811		101 861	134
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	21 930 300	94	20 307 489	92	1 622 810	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 852 055	8	2 114 389	10	-262 334	-12
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 - SAS DBF AUDIT

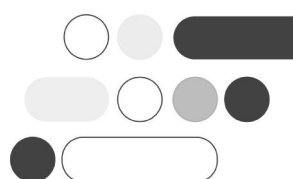
Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	70 536		28 176		42 360	150
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	1 610		257		1 353	526
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	72 146		28 434		43 713	154
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	26 576		19 487		7 088	36
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	3 513				3 513	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	30 089		19 487		10 601	54
RÉSULTAT FINANCIER	42 058		8 946		33 111	370
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 894 113	8	2 123 336	10	-229 223	-11
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	22 223		486		21 736	
Sur opérations en capital	6 250		1 000		5 250	525
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 473		1 486		26 986	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 100		52		5 048	
Sur opérations en capital	1 512				1 512	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 612		52		6 560	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 861		1 435		20 426	
Participation des salariés aux résultats	237 988	1	281 838	1	-43 850	-16
Impôt sur les bénéfices	400 519	2	490 014	2	-89 495	-18
TOTAL DES PRODUITS	23 882 974	103	22 451 799	101	1 431 175	6
TOTAL DES CHARGES	22 605 508	97	21 098 880	95	1 506 627	7
Bénéfice ou Perte	1 277 466	5	1 352 918	6	-75 452	-6

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Comptes annuels



SAS DBF AUDIT

13 passage Dartois Bidot

94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

Exercice clos le : 31 août 2023

APE : 6920Z

SIRET : 32829707200121

BILAN - ACTIF

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ACTIF	Valeurs au 31/08/23			% de l'actif	Valeurs au 31/08/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				28		30
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	5 500 542		5 500 542		5 500 542	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				2		3
Terrains	24 000	10 765	13 235		15 535	
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	1 785 599	1 464 114	321 485		474 656	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				5		3
Participations	732 723		732 723		336 135	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	6 905		6 905		6 905	
Prêts						
Autres immobilisations financières	192 773		192 773		189 069	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	8 242 542	1 474 879	6 767 663	35	6 522 842	36
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)	4 244 618		4 244 618		4 148 876	
Clients douteux, litigieux (3)	697 949	502 262	195 687		183 694	
Clients factures à établir (3)	64 656		64 656			
Autres créances (3)	433 141		433 141		412 113	
Fournisseurs débiteurs	10 123		10 123		14 467	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				17		4
Actions propres						
Autres titres	3 252 258		3 252 258		810 838	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 447 127		4 447 127	23	6 017 302	33
Charges constatées d'avance (3)	62 810		62 810		43 636	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 212 680	502 262	12 710 418	65	11 630 924	64
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	21 455 222	1 977 140	19 478 081	100	18 153 767	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 - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PASSIF	Valeurs au 31/08/23	% du passif	Valeurs au 31/08/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	5	1 000 000	6
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		38		36
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 343 333		6 490 415	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 277 466	7	1 352 918	7
SITUATION NETTE	9 720 800	50	8 943 333	49
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 720 800	50	8 943 333	49
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	1 151 147		1 264 741	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	1 151 147	6	1 264 741	7
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	642 518	3	278 793	2
Emprunts et dettes financières diverses (3)	636 010	3	1 021 889	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	933 910	5	640 183	4
Fournisseurs, factures non parvenues	1 325 170	7	977 170	5
Dettes fiscales et sociales	4 109 108	21	4 313 371	24
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	959 419	5	714 287	4
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	8 606 134	44	7 945 693	44
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	19 478 081	100	18 153 767	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

512 810

8 093 324

1 036

702 548

7 243 144

481



AUDIT / CONSEIL / EXPERTISE

DBF AUDIT

Société par actions simplifiée
Au capital de 1.000.000 euros

13 Passage Dartois Bidot
94106 ST MAUR DES FOSSES CEDEX

328 297 072 RCS Créteil

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 août 2023)

AXE 3 AUDIT

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 22 868 € / RCS Paris 390 681 484 / TVA INTRA : FR60 / APE : 69.20Z

Exercice clos le 31 août 2023

À l'Assemblée générale de la société DBF AUDIT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS DBF AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code déontologique de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.



Exercice clos le 31 août 2023

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

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 la Présidente.



Exercice clos le 31 août 2023

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✓ 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



Exercice clos le 31 août 2023

mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- ✓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 15 février 2024

AXE 3 AUDIT

Commissaire aux comptes

Représentée par

Guillaume CARON

Mandataire social – chargé de mandat



BILAN - ACTIF

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ACTIF	Valeurs au 31/08/23			% de l'actif	Valeurs au 31/08/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				28		30
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	5 500 542		5 500 542		5 500 542	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				2		3
Terrains	24 000	10 765	13 235		15 535	
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	1 785 599	1 464 114	321 485		474 656	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				5		3
Participations	732 723		732 723		336 135	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	6 905		6 905		6 905	
Prêts						
Autres immobilisations financières	192 773		192 773		189 069	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	8 242 542	1 474 879	6 767 663	35	6 522 842	36
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)	4 244 618		4 244 618		4 148 876	
Clients douteux, litigieux (3)	697 949	502 262	195 687		183 694	
Clients factures à établir (3)	64 656		64 656			
Autres créances (3)	433 141		433 141		412 113	
Fournisseurs débiteurs	10 123		10 123		14 467	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				17		4
Actions propres						
Autres titres	3 252 258		3 252 258		810 838	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 447 127		4 447 127	23	6 017 302	33
Charges constatées d'avance (3)	62 810		62 810		43 636	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 212 680	502 262	12 710 418	65	11 630 924	64
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	21 455 222	1 977 140	19 478 081	100	18 153 767	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 - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PASSIF	Valeurs au 31/08/23	% du passif	Valeurs au 31/08/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	5	1 000 000	6
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		38		36
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 343 333		6 490 415	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 277 466	7	1 352 918	7
SITUATION NETTE	9 720 800	50	8 943 333	49
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 720 800	50	8 943 333	49
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	1 151 147		1 264 741	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	1 151 147	6	1 264 741	7
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	642 518	3	278 793	2
Emprunts et dettes financières diverses (3)	636 010	3	1 021 889	6
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	933 910	5	640 183	4
Fournisseurs, factures non parvenues	1 325 170	7	977 170	5
Dettes fiscales et sociales	4 109 108	21	4 313 371	24
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	959 419	5	714 287	4
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	8 606 134	44	7 945 693	44
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	19 478 081	100	18 153 767	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

512 810

8 093 324

1 036

702 548

7 243 144

481

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	23 256 802	100	22 140 089	100	1 116 713	5
Montant net du chiffre d'affaires	23 256 802	100	22 140 089	100	1 116 713	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	195 833	1	203 177	1	-7 344	-4
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	329 720	1	78 613		251 107	319
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	23 782 355	102	22 421 879	101	1 360 476	6
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	8 880 967	38	7 817 016	35	1 063 951	14
Impôts, taxes et versements assimilés	374 385	2	308 392	1	65 993	21
Salaires et traitements	8 581 291	37	8 123 679	37	457 612	6
Charges sociales	3 514 737	15	3 442 888	16	71 850	2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	245 773	1	225 844	1	19 930	9
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.			28 624		-28 624	-100
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	155 474	1	134 603	1	20 871	16
Dotations aux provisions			150 632	1	-150 632	-100
Autres charges	177 672	1	75 811		101 861	134
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	21 930 300	94	20 307 489	92	1 622 810	8
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 852 055	8	2 114 389	10	-262 334	-12
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 - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Du 01/09/21 Au 31/08/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	70 536		28 176		42 360	150
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	1 610		257		1 353	526
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	72 146		28 434		43 713	154
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	26 576		19 487		7 088	36
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	3 513				3 513	
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	30 089		19 487		10 601	54
RÉSULTAT FINANCIER	42 058		8 946		33 111	370
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 894 113	8	2 123 336	10	-229 223	-11
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	22 223		486		21 736	
Sur opérations en capital	6 250		1 000		5 250	525
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 473		1 486		26 986	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 100		52		5 048	
Sur opérations en capital	1 512				1 512	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 612		52		6 560	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	21 861		1 435		20 426	
Participation des salariés aux résultats	237 988	1	281 838	1	-43 850	-16
Impôt sur les bénéfices	400 519	2	490 014	2	-89 495	-18
TOTAL DES PRODUITS	23 882 974	103	22 451 799	101	1 431 175	6
TOTAL DES CHARGES	22 605 508	97	21 098 880	95	1 506 627	7
Bénéfice ou Perte	1 277 466	5	1 352 918	6	-75 452	-6

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 19 478 081,08 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 277 466,41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Aquisition de la société MC AUDIT - PARIS au 01/11/2022

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 31/08/2023 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 le règlement 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'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds commercial				5 500 542
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				5 500 542

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 5 500 542
(Partiel)



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 500 542		
CORPORELLES	Terrains		24 000		
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	1 531 059 110 009 781 871		30 524 61 291
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	2 446 938		91 815
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		336 135		396 588
	Autres titres immobilisés		6 905		
	Prêts et autres immobilisations financières		189 069		3 703
		TOTAL	532 110		400 291
		TOTAL GENERAL	8 479 589		492 106

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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			5 500 542	
CORPORELLES	Terrains				24 000	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers		543 499	1 018 084	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			110 009	
		Mat. bureau, inform., mobilier		185 655	657 507	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		729 154	1 809 599	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				732 723	
	Autres titres immobilisés				6 905	
	Prêts & autres immob. financières				192 773	
		TOTAL			932 401	
		TOTAL GENERAL		729 154	8 242 542	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains	8 465	2 300		10 765
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	1 243 247	129 144	543 499	828 892
Matériel de transport	64 092	20 605		84 696
Mat. bureau et informatiq., mob.	640 943	93 725	184 143	550 525
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 956 747	245 774	727 641	1 474 879
TOTAL GENERAL	1 956 747	245 774	727 641	1 474 879

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
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 - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 264 741		113 594		1 151 147
TOTAL	1 264 741		113 594		1 151 147

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	155 474	329 720
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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)				
SAMARIS - 11 BIS PSG DARTOIS BIDOT 94100 SAINT MAU	28 000	2 628	100	-16
GESTION ET PERFORMANCE - 52 AV ROGER SALENGRO 945	15 000	72 252	100	19 676
MC AUDIT - 22 RUE Sébastien Mercier 75015 PARIS - 4394	48 000	410 621	100	25 800
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
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 - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu 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 données 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)										
SAMARIS - 11 BIS PSG DARTOIS BIDOT 94100 SAINT MAUR - 390855419	28 000	2 645	100,00	45 160	45 160					-16
GESTION ET PERFORMANCE - 52 AV ROGER SALENGRO 94500 CHAMPIGNY SUR MARNE - 788815546	15 000		100,00	296 950	296 950			357 127	19 676	
MC AUDIT - 22 RUE Sébastien Mercier 75015 PARIS - 439406182	48 000	384 870	100,00	387 943	387 943			216 465	25 800	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

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

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

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

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

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

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

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

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu 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 données 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 - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	192 773		192 773
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	697 949	697 949	
	Autres créances clients	4 309 274	4 309 274	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	4 332	4 332	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 361	31 361	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	397 447	397 447	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	10 123	10 123	
	Charges constatées d'avance	62 810	62 810	
TOTAUX		5 706 068	5 513 295	192 773
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(1) - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(3) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(4) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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		729 223
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		729 223
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		26 974
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		26 974
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		
Total des dettes		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	68 636
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	68 636

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	64 656
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	64 656



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

AFFECTATION DU RÉSULTAT

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

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 352 918
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		1 352 918
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	852 918
Dividendes		500 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		1 352 918

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

TABEAU 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	6 490 415	852 918		7 343 333
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 352 918	1 277 466	1 352 918	1 277 466
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	8 943 333	2 130 385	1 352 918	9 720 800

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	18 658	18 658		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	623 860	181 464	442 396	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		564 323	564 323		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 259 080	2 259 080		
Personnel & comptes rattachés		1 848 817	1 848 817		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 004 684	1 004 684		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	999 881	999 881		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	255 725	255 725		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		71 687	1 273	70 414	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		959 419	959 419		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		8 606 134	8 093 324	512 810	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	482 900			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	122 449			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 826
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 826

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	17 622
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 325 170
Dettes fiscales et sociales	2 654 195
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	743 194
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 740 182



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	15 500	15 500
TOTAL	15 500	15 500



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

LES EFFECTIFS

	31/08/2023	31/08/2022
Personnel salarié :	215	213
Ingénieurs et cadres	42	40
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	146	146
Ouvriers		
Apprentis	26	24
contrats prof	1	3



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	17 597 170		17 597 170
HONORAIRES CAC	1 093 920		1 093 920
HONORAIRES JURIDIQUES	1 562 765		1 562 765
HONORAIRES PAIES	2 714 032		2 714 032
HONORAIRES APPUI RH	288 915		288 915
Chiffre d'affaires	23 256 802		23 256 802

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 852 055	1 874 955	454 999	1 397 056
RÉSULTAT FINANCIER	42 058	42 058	10 515	31 543
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	21 861	21 861	5 465	16 396
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-237 988	-281 838	-70 460	-167 528

DBF AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 000 euros
Siège social : 13 Passage Dartois Bidot
94106 ST MAUR DES FOSSES CEDEX
328 297 072 RCS Créteil

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 FEVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 1 277 466 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 277 466 euros
A titre de dividendes	450 000 euros
Soit 22,877 euros par action	-----
Le solde	827 468 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 8 170 801 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 68,632 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 449 931,367 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice clos le 31 août 2020 :

300 000 euros, soit 15,25 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 46,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 299 954 euros

Exercice clos le 31 août 2021 :

340 000 euros, soit 17,29 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 52,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 339 948 euros

Exercice clos le 31 août 2022 :

500 000 euros, soit 25,42 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 76,26 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 499 923,74 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 FEVRIER 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Société DBF EXPERTISE
Benoit WATEAU



Benoit WATEAU
2024-02-28 LiveConsent ID JYQBST

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 19 478 081,08 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 277 466,41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Aquisition de la société MC AUDIT - PARIS au 01/11/2022

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 31/08/2023 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 le règlement 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'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds commercial				5 500 542
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				5 500 542

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 5 500 542
(Partiel)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	5 500 542		
CORPORELLES	Terrains		24 000		
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 531 059		30 524
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	110 009 781 871		61 291
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		2 446 938		91 815
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		336 135		396 588
	Autres titres immobilisés		6 905		
	Prêts et autres immobilisations financières		189 069		3 703
		TOTAL	532 110		400 291
		TOTAL GENERAL	8 479 589		492 106

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				5 500 542	
CORPORELLES	Terrains					24 000	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers			543 499	1 018 084	
	Autres immos	Matériel de transport				110 009	
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier			185 655	657 507	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL			729 154	1 809 599	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					732 723	
	Autres titres immobilisés					6 905	
	Prêts & autres immob. financières					192 773	
		TOTAL				932 401	
		TOTAL GENERAL			729 154	8 242 542	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains	8 465	2 300		10 765
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	1 243 247	129 144	543 499	828 892
Matériel de transport	64 092	20 605		84 696
Mat. bureau et informatiq., mob.	640 943	93 725	184 143	550 525
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 956 747	245 774	727 641	1 474 879
TOTAL GENERAL	1 956 747	245 774	727 641	1 474 879

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
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 - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 264 741		113 594		1 151 147
TOTAL	1 264 741		113 594		1 151 147

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	155 474	329 720
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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)				
SAMARIS - 11 BIS PSG DARTOIS BIDOT 94100 SAINT MAU	28 000	2 628	100	-16
GESTION ET PERFORMANCE - 52 AV ROGER SALENGRO 945	15 000	72 252	100	19 676
MC AUDIT - 22 RUE Sébastien Mercier 75015 PARIS - 4394	48 000	410 621	100	25 800
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
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 - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (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 (benefice 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)										
SAMARIS - 11 BIS PSG DARTOIS BIDOT 94100 SAINT MAUR - 390855419	28 000	2 645	100,00	45 160	45 160				-16	
GESTION ET PERFORMANCE - 52 AV ROGER SALENGRO 94500 CHAMPIGNY SUR MARNE - 788815546	15 000		100,00	296 950	296 950			357 127	19 676	
MC AUDIT - 22 RUE Sébastien Mercier 75015 PARIS - 439406182	48 000	384 870	100,00	387 943	387 943			216 465	25 800	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

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

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

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

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

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

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

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

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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 SA :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au SA :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

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

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

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

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

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

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

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

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	192 773		192 773
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	697 949	697 949	
	Autres créances clients	4 309 274	4 309 274	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	4 332	4 332	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 361	31 361	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	397 447	397 447	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	10 123	10 123	
	Charges constatées d'avance	62 810	62 810	
TOTAUX		5 706 068	5 513 295	192 773
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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		729 223
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		729 223
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		26 974
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		26 974
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		
Total des dettes		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	68 636
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	68 636

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	64 656
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	64 656

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

AFFECTATION DU RÉSULTAT

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

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 352 918
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		1 352 918
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	852 918
Dividendes		500 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		1 352 918

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

TABEAU 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	6 490 415	852 918		7 343 333
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 352 918	1 277 466	1 352 918	1 277 466
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	8 943 333	2 130 385	1 352 918	9 720 800

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	18 658	18 658		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	623 860	181 464	442 396	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		564 323	564 323		
Fournisseurs & comptes rattachés		2 259 080	2 259 080		
Personnel & comptes rattachés		1 848 817	1 848 817		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 004 684	1 004 684		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	999 881	999 881		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	255 725	255 725		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		71 687	1 273	70 414	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		959 419	959 419		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		8 606 134	8 093 324	512 810	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	482 900			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	122 449			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 826
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 826

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	17 622
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 325 170
Dettes fiscales et sociales	2 654 195
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	743 194
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 740 182

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

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	15 500	15 500
TOTAL	15 500	15 500

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

LES EFFECTIFS

	31/08/2023	31/08/2022
Personnel salarié :	215	213
Ingénieurs et cadres	42	40
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	146	146
Ouvriers		
Apprentis	26	24
contrats prof	1	3

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	17 597 170		17 597 170
HONORAIRES CAC	1 093 920		1 093 920
HONORAIRES JURIDIQUES	1 562 765		1 562 765
HONORAIRES PAIES	2 714 032		2 714 032
HONORAIRES APPUI RH	288 915		288 915
Chiffre d'affaires	23 256 802		23 256 802

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 852 055	1 874 955	454 999	1 397 056
RÉSULTAT FINANCIER	42 058	42 058	10 515	31 543
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	21 861	21 861	5 465	16 396
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-237 988	-281 838	-70 460	-167 528