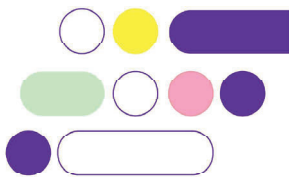


Comptes annuels



Benoit Wateau
2025-02-26 LiveConsent ID XV0ZEO



SAS DBF AUDIT

13 passage Dartois Bidot
94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES
Exercice clos le : 31 août 2024
APE : 6920Z
SIRET : 32829707200121

BILAN - ACTIF

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Valeurs au 31/08/24			% de l'actif	Valeurs au 31/08/23	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				31		28
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	6 045 714		6 045 714		5 500 542	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				2		2
Terrains	24 000	13 065	10 935		13 235	
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	2 031 228	1 637 575	393 653		321 485	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				4		5
Participations	489 744		489 744		732 723	
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	247 152		247 152		192 773	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	8 844 744	1 650 640	7 194 104	36	6 767 663	35
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				30		25
Clients (3)	5 199 110		5 199 110		4 244 618	
Clients douteux, litigieux (3)	747 946	551 306	196 641		195 687	
Clients factures à établir (3)	58 214		58 214		64 656	
Autres créances (3)	467 912		467 912		433 141	
Fournisseurs débiteurs	22 645		22 645		10 123	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				11		17
Actions propres						
Autres titres	2 269 000		2 269 000		3 252 258	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 384 774		4 384 774	22	4 447 127	23
Charges constatées d'avance (3)	23 081		23 081		62 810	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 172 681	551 306	12 621 375	64	12 710 418	65
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	22 017 425	2 201 946	19 815 479	100	19 478 081	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 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF	Valeurs au 31/08/24	% du passif	Valeurs au 31/08/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	5	1 000 000	5
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		42		38
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 170 800		7 343 333	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 302 887	7	1 277 466	7
SITUATION NETTE	10 573 687	53	9 720 800	50
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 573 687	53	9 720 800	50
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	1 052 393		1 151 147	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	1 052 393	5	1 151 147	6
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	478 473	2	642 518	3
Emprunts et dettes financières diverses (3)	785 481	4	636 010	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	783 974	4	933 910	5
Fournisseurs, factures non parvenues	876 950	4	1 325 170	7
Dettes fiscales et sociales	4 270 288	22	4 109 108	21
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	994 233	5	959 419	5
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	8 189 399	41	8 606 134	44
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	19 815 479	100	19 478 081	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

299 478

7 889 921

512 810

8 093 324

1 036

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	25 772 689	100	23 256 802	100	2 515 888	11
Montant net du chiffre d'affaires	25 772 689	100	23 256 802	100	2 515 888	11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	161 168	1	195 833	1	-34 664	-18
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	196 406	1	329 720	1	-133 314	-40
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	26 130 264	101	23 782 355	102	2 347 909	10
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	10 220 639	40	8 880 967	38	1 339 672	15
Impôts, taxes et versements assimilés	369 734	1	374 385	2	-4 651	-1
Salaires et traitements	9 256 103	36	8 581 291	37	674 812	8
Charges sociales	3 978 501	15	3 514 737	15	463 764	13
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort	197 594	1	245 773	1	-48 179	-20
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	138 593	1	155 474	1	-16 881	-11
Dotations aux provisions						
Autres charges	109 431		177 672	1	-68 241	-38
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	24 270 594	94	21 930 300	94	2 340 295	11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 859 670	7	1 852 055	8	7 614	
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 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	166 919	1	70 536		96 383	137
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	10 490		1 610		8 880	551
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	177 409	1	72 146		105 263	146
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	60 703		26 576		34 127	128
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	7 157		3 513		3 643	104
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	67 859		30 089		37 771	126
RÉSULTAT FINANCIER	109 549		42 058		67 492	160
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 969 219	8	1 894 113	8	75 106	4
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	8 410		22 223		-13 813	-62
Sur opérations en capital	6 000		6 250		-250	-4
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 410		28 473		-14 063	-49
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 436		5 100		-3 664	-72
Sur opérations en capital	1 013		1 512		-500	-33
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 449		6 612		-4 163	-63
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 961		21 861		-9 900	-45
Participation des salariés aux résultats	247 217	1	237 988	1	9 229	4
Impôt sur les bénéfices	431 076	2	400 519	2	30 557	8
TOTAL DES PRODUITS	26 322 083	102	23 882 974	103	2 439 109	10
TOTAL DES CHARGES	25 019 196	97	22 605 508	97	2 413 688	11
Bénéfice ou Perte	1 302 887	5	1 277 466	5	25 421	2

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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 01/09/2023 au 31/08/2024

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 31/08/2024 dont le total est de 19 815 479,01 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 302 887,07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

TUP avec la SAS Gestion et Performance à effet du 01/09/2023

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 31/08/2024 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 01/09/2023 au 31/08/2024

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
- 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 01/09/2023 au 31/08/2024

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 01/09/2023 au 31/08/2024

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		545 173
CORPORELLES	Terrains		24 000		
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	1 032 612		109 596
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	110 009 657 462		20 978 134 791
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		1 824 082		265 365
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		732 723		54 141
	Autres titres immobilisés		6 905		
	Prêts et autres immobilisations financières		200 498		51 933
		TOTAL	940 126		106 074
		TOTAL GENERAL	8 264 750		916 612

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				6 045 714	
CORPORELLES	Terrains					24 000	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				1 142 208	
		Matériel de transport			31 908	99 079	
		Mat. bureau, inform., mobilier				792 253	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL				31 908	2 057 540		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations		297 120			489 744	
	Autres titres immobilisés					6 905	
	Prêts & autres immob. financières		525	4 753		247 152	
TOTAL				297 645	4 753	743 801	
TOTAL GENERAL				297 645	36 661	8 847 056	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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		10 765	2 300		13 065
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.	837 953	77 624		915 577
	Matériel de transport	84 696	17 960	30 895	71 761
	Mat. bureau et informatiq., mob.	550 525	99 710		650 235
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 483 940	197 594	30 895	1 650 639
TOTAL GENERAL		1 483 940	197 594	30 895	1 650 639

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								

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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 - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	1 151 147		98 754		1 052 393
TOTAL	1 151 147		98 754		1 052 393

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	138 593	196 406
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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 PSG DARTOIS BIDOT 94100 SAINT MAUR - 3	28 000	2 629	100	
MC AUDIT - 22 RUE Sébastien Mercier 75015 PARIS - 43940	48 000	415 475	100	4 855
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 01/09/2023 au 31/08/2024

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)	1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) SAMARIS - 11 PSG DARTOIS BIDOT 94100 SAINT MAUR - 390855419 MC AUDIT - 22 RUE Sébastien Mercier 75015 PARIS - 439406182	28 000	2 269	100,00	45 160	45 160				
2 . Participations	(10 à 50% du capital détenu par la société)	48 000	410 621	100,00	394 943	394 943		266 765	4 855	

(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 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 01/09/2023 au 31/08/2024

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

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

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

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

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

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

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité 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 01/09/2023 au 31/08/2024

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	247 152		247 152
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	747 946	747 946	
	Autres créances clients	5 257 324	5 257 324	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 636	2 636	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 621	1 621	
	Etat & autres	372 481	372 481	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	113 818	113 818	
	Charges constatées d'avance	23 081	23 081	
TOTAUX		6 766 059	6 518 907	247 152
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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		487 244
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		487 244
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		14 640
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		14 640
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 01/09/2023 au 31/08/2024

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	58 214
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	58 214
TOTAL	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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		1 277 466
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		1 277 466
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	827 466
Dividendes		450 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		1 277 466

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 000 000	15 000	15 000	1 000 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	100 000	1 500	1 500	100 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 343 333	852 466	25 000	8 170 800
Écart d'équivalence				
Report à nouveau		26 304	26 304	
Résultat de l'exercice	1 277 466	1 302 887	1 296 915	1 283 439
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	9 720 800	2 198 158	1 364 719	10 554 239

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	459 496	160 018	299 478	
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	18 977	18 977		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)		613 545	613 545		
Fournisseurs & comptes rattachés		1 660 924	1 660 924		
Personnel & comptes rattachés		1 896 963	1 896 963		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		1 033 160	1 033 160		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	1 125 187	1 125 187		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	214 978	214 978		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		171 936	171 936		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		994 233	994 233		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		8 189 399	7 889 921	299 478	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	17 100			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	181 404			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

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	18 977
Emprunts et dettes financières divers	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	876 950
Dettes fiscales et sociales	2 665 232
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	734 103
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 295 263

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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 01/09/2023 au 31/08/2024

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 01/09/2023 au 31/08/2024

LES EFFECTIFS

	31/08/2024	31/08/2023
Personnel salarié :	229	215
Ingénieurs et cadres	44	42
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	154	146
Ouvriers		
Apprentis	31	26
contrats prof		1

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	19 759 677		19 759 677
HONORAIRES CAC	1 165 020		1 165 020
HONORAIRES JURIDIQUES	1 719 939		1 719 939
HONORAIRES PAIES	2 854 292		2 854 292
HONORAIRES APPUI RH	273 761		273 761
Chiffre d'affaires	25 772 689		25 772 689

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 859 670	1 872 920	460 195	1 399 475
RÉSULTAT FINANCIER	109 549	109 549	27 387	82 162
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	11 961	11 961	2 990	8 971
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-247 217	-237 988	-59 497	-187 720



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 2024)

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 2024

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.

Ge

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

Exercice clos le 31 août 2024

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 13 février 2025

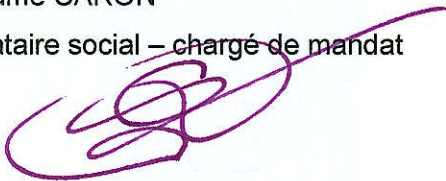
AXE 3 AUDIT

Commissaire aux comptes

Représentée par

Guillaume CARON

Mandataire social – chargé de mandat



BILAN - PASSIF

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF	Valeurs au 31/08/24	% du passif	Valeurs au 31/08/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	5	1 000 000	5
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		42		38
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 170 800		7 343 333	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 302 549	7	1 277 466	7
SITUATION NETTE	10 573 349	53	9 720 800	50
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 573 349	53	9 720 800	50
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	1 052 393		1 151 147	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	1 052 393	5	1 151 147	6
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	478 473	2	642 518	3
Emprunts et dettes financières diverses (3)	785 481	4	636 010	3
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	783 974	4	933 910	5
Fournisseurs, factures non parvenues	876 950	4	1 325 170	7
Dettes fiscales et sociales	4 270 288	22	4 109 108	21
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	994 233	5	959 419	5
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	8 189 399	41	8 606 134	44
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	19 815 141	100	19 478 081	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

299 478

7 889 921

512 810

8 093 324

1 036

Ge

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Du 01/09/22 Au 31/08/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	166 919	1	70 536		96 383	137
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	10 490		1 610		8 880	551
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	177 409	1	72 146		105 263	146
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	60 703		26 576		34 127	128
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	7 157		3 513		3 643	104
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	67 859		30 089		37 771	126
RÉSULTAT FINANCIER	109 549		42 058		67 492	160
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 968 881	8	1 894 113	8	74 768	4
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	8 410		22 223		-13 813	-62
Sur opérations en capital	6 000		6 250		-250	-4
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 410		28 473		-14 063	-49
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 436		5 100		-3 664	-72
Sur opérations en capital	1 013		1 512		-500	-33
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 449		6 612		-4 163	-63
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 961		21 861		-9 900	-45
Participation des salariés aux résultats	247 217	1	237 988	1	9 229	4
Impôt sur les bénéfices	431 076	2	400 519	2	30 557	8
TOTAL DES PRODUITS	26 322 083	102	23 882 974	103	2 439 109	10
TOTAL DES CHARGES	25 019 534	97	22 605 508	97	2 414 026	11
Bénéfice ou Perte	1 302 549	5	1 277 466	5	25 083	2

Ge

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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
- 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.

Ce

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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		545 173
CORPORELLES	Terrains			24 000		
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 032 612		109 596
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		110 009		20 978
		Matériel de bureau & mobilier informatique		657 462		134 791
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				1 824 082		265 365
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			732 723		54 141
	Autres titres immobilisés			6 905		
	Prêts et autres immobilisations financières			200 498		51 933
TOTAL				940 126		106 074
TOTAL GENERAL				8 264 750		916 612

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				6 045 714	
CORPORELLES	Terrains					24 000	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers				1 142 208	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		31 908		99 079	
		Mat. bureau, inform., mobilier				792 253	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL					31 908	2 057 540	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations	297 120				489 744	
	Autres titres immobilisés					6 905	
	Prêts & autres immob. financières	525		4 753		247 152	
TOTAL				297 645	4 753	743 801	
TOTAL GENERAL				297 645	36 661	8 847 056	

ce

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	1 151 147		98 754		1 052 393
TOTAL	1 151 147		98 754		1 052 393

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	138 593	196 406
financières		
exceptionnelles		

Ce

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)	A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)									
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)	28 000	2 269	100,00	45 160	45 160					
SAMARIS - 11 PSG DARTOIS BIDOT 94100 SAINT MAUR - 390855419										
MC AUDIT - 22 RUE Sébastien Merdier 75015 PARIS - 439406182	48 000	410 621	100,00	394 943	394 943			266 765	4 855	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales 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 01/09/2023 au 31/08/2024

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	247 152		247 152
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	747 946	747 946	
	Autres créances clients	5 257 324	5 257 324	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 636	2 636	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 621	1 621	
	Etat & autres coll. publiques	372 489	372 489	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	113 472	113 472	
	Charges constatées d'avance	23 081	23 081	
	TOTAUX	6 765 720	6 518 569	247 152
(1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

Ge

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	58 214
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	58 214

Ce

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 000 000	15 000	15 000	1 000 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	100 000	1 500	1 500	100 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 343 333	852 466	25 000	8 170 800
Écart d'équivalence				
Report à nouveau		26 304	26 304	
Résultat de l'exercice	1 277 466	1 302 549	1 296 915	1 283 101
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	9 720 800	2 197 819	1 364 719	10 553 901

Ce

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

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	18 977
Emprunts et dettes financières divers	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	876 950
Dettes fiscales et sociales	2 665 232
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	734 103
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 295 263



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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

Se

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	19 759 677		19 759 677
HONORAIRES CAC	1 165 020		1 165 020
HONORAIRES JURIDIQUES	1 719 939		1 719 939
HONORAIRES PAIES	2 854 292		2 854 292
HONORAIRES APPUI RH	273 761		273 761
Chiffre d'affaires	25 772 689		25 772 689

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 859 331	1 872 581	460 195	1 399 136
RÉSULTAT FINANCIER	109 549	109 549	27 387	82 162
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	11 961	11 961	2 990	8 971
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-247 217	-237 988	-59 497	-187 720

CE