

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 09963
Numéro SIREN : 481 828 606
Nom ou dénomination : Dba Audit

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2020 sous le numéro de dépôt 13205

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 09-03-2020

N° DE DEPOT : 013205

N° GESTION : 2005B09963

N° SIREN : 481828606

DENOMINATION : Dba Audit

ADRESSE : 36 rue du louvre 75001 Paris

MILLESIME : 2019

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2019	Net 31/08/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	280 000		280 000	280 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 519		11 519	11 519
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	291 519		291 519	291 519
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	397 438	17 547	379 891	403 672
Autres créances	148 371		148 371	46 933
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 896		3 896	3 896
Disponibilités	377 550		377 550	287 616
Charges constatées d'avance (3)	5 433		5 433	5 880
TOTAL ACTIF CIRCULANT	932 888	17 547	915 142	747 997
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 224 207	17 547	1 206 660	1 039 516
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

Etats de synthèse des comptes

Bilan passif

	31/08/2019	31/08/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	205 085	114 497
Report à nouveau		-23 710
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	224 999	114 298
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	870 084	645 085
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	52 930	74 606
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 624	229 011
Dettes fiscales et sociales	113 903	87 694
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 120	3 120
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	336 577	394 431
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 206 660	1 039 516
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	336 577	394 431
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2019	31/08/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	794 801		794 801	800 424
Chiffre d'affaires net	794 801		794 801	800 424
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 250	6 400
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			798 051	808 824
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			488 296	632 091
Impôts, taxes et versements assimilés			7 791	7 445
Salaires et traitements			-873	-2 868
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				4 750
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			495 214	641 418
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			300 837	185 406
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			897	139
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			897	139
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			897	139
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			301 734	185 545

Compte de résultat (suite)

	31/08/2019	31/08/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	11 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	11 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	11 000	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	87 735	51 247
Total des produits (I+III+V+VII)	807 948	808 983
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	582 949	692 665
BENEFICE OU PERTE	224 999	114 298
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	832	75
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/09/2018 au 31/08/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DBA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 1 206 660 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 224 999 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/11/2019 par le président.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

L'entreprise n'est pas éligible au CICE. Toutefois elle bénéficie, en sa qualité de membre du GIE, d'une quote part de CICE du GIE DBA non soumis à l'impôt sur les sociétés.

A ce titre, l'entreprise a comptabilisé à la clôture de l'exercice un produit de 873€ porté au crédit du compte 6410900 - CICE.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	280 000			280 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	280 000			280 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	50 552		50 552	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 552		50 552	
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 519			11 519
Immobilisations financières	11 519			11 519
ACTIF IMMOBILISE	342 070		50 552	291 519

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2019
Éléments achetés	280 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	280 000

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement at de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	50 552		50 552	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	50 552		50 552	
ACTIF IMMOBILISE	50 552		50 552	

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 562 760 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	11 519		11 519
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	397 438	397 438	
Autres	148 371	148 371	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 433	5 433	
Total	562 760	551 241	11 519
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	60 540
AAR Groupe	6 051
Associés - Intérêts à recevoir	832
Total	67 423

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000	40
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000	40

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 336 577 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 624	166 624		
Dettes fiscales et sociales	113 903	113 903		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	56 050	56 050		
Produits constatés d'avance				
Total	336 577	336 577		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	52 930			

Notes sur le bilan**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 166
FNP Groupe	6 403
Etat - autres charges à payer	4 664
Total	21 233

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 433		
Total	5 433		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2015, la société SAS DBA AUDIT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DBA GROUPE.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

NEANT

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

DbA Audit

**SAS au capital de 400 000 €
Siège social : 36, rue du Louvre 75001 Paris
481 828 606 RCS PARIS**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2019
AGOA DU 25 FEVRIER 2020**

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

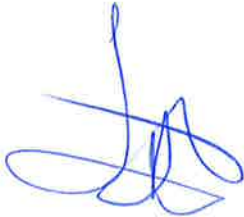
L'assemblée générale approuve la proposition du Président d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant 224 999 €, au poste autres réserves porté ainsi à 430 084 €

Compte tenu de cette affectation le montant des capitaux propres est de 870 084 euros.

L'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué, au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme à l'original
Le Président
Arnaud LAPLANCHE**





bewiz

ACCOMPAGNER VOS PROJETS ET CEUX DE VOTRE ENTREPRISE



DbA Audit

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL SOCIAL DE 400 000 €

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019

36, rue du Louvre
75001 PARIS
R.C.S. Paris 481 828 606

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2019

DbA Audit SAS
Siège social : 36, rue du Louvre
75001 PARIS
R.C.S. Paris 481 828 606

A l'assemblée générale de la société DbA Audit,

1 ■ 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 société DbA Audit relatifs à l'exercice clos le 31 août 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2 ■ Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3 ■ Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

4 ■ Vérifications spécifiques

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

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

5 ■ Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

6 ■ Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

Paris, le 10 février 2020

Le commissaire aux comptes,

BEWIZ AUDIT
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Laurent BENOUDIZ



Comptes annuels au 31 août 2019

DbA Audit S.A.S.

Siège social : 36, rue du Louvre

75001 PARIS

R.C.S. Paris 481 828 606

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2019	Net 31/08/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)	280 000		280 000	280 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 519		11 519	11 519
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	291 519		291 519	291 519
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	397 438	17 547	379 891	403 672
Autres créances	148 371		148 371	46 933
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 896		3 896	3 896
Disponibilités	377 550		377 550	287 616
Charges constatées d'avance (3)	5 433		5 433	5 880
TOTAL ACTIF CIRCULANT	932 688	17 547	915 142	747 997
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 224 207	17 547	1 206 660	1 039 516
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/08/2019	31/08/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	205 085	114 497
Report à nouveau		-23 710
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	224 999	114 298
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	870 084	645 085
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	52 930	74 606
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 624	229 011
Dettes fiscales et sociales	113 903	87 694
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 120	3 120
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	336 577	394 431
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 206 660	1 039 516
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	336 577	394 431
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/08/2019	31/08/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	794 801		794 801	800 424
Chiffre d'affaires net	794 801		794 801	800 424
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			1 250	6 400
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)			798 051	806 824
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			488 296	632 091
Impôts, taxes et versements assimilés			7 791	7 445
Salaires et traitements			-873	-2 868
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				4 750
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			495 214	641 418
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			300 837	165 406
Quote-part du résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			897	139
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			897	139
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			897	139
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			301 734	165 545

Compte de résultat (suite)

	31/06/2019	31/06/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	11 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	11 000	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	11 000	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	87 735	51 247
Total des produits (I+III+V+VII)	607 948	806 963
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	582 949	692 665
BENEFICE OU PERTE	224 999	114 298
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	832	75
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DBA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 1 206 660 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 224 999 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrent la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/12/2019 par le président.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L128-28) et conformément aux dispositions du Règlement 2017-03 de l'autorité des normes comptables (ANC), homologué par l'arrêté ministériel du 26 décembre 2017 publié et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

L'entreprise n'est pas éligible au CICE. Toutefois elle bénéficie, en sa qualité de membre du GIE, d'une quote part de CICE du GIE DBA non soumis à l'impôt sur les sociétés.

A ce titre, l'entreprise a comptabilisé à la clôture de l'exercice un produit de 873€ porté au crédit du compte 6410900 - CICE.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	280 000			280 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	280 000			280 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	50 552		50 552	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 552		50 552	
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 519			11 519
Immobilisations financières	11 519			11 519
ACTIF IMMOBILISE	342 070		50 552	291 519

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/08/2019
Éléments achetés	280 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	280 000

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	50 552		50 552	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	50 552		50 552	
ACTIF IMMOBILISE	50 552		50 552	

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'éleva à 562 760 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	11 519		11 519
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	397 438	397 438	
Autres	148 371	148 371	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 433	5 433	
Total	562 760	551 241	11 519
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	60 540
AAR Groupe	6 051
Associés - Intérêts à recevoir	832
Total	67 423

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000	40
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000	40

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 336 577 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 624	166 624		
Dettes fiscales et sociales	113 903	113 903		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	56 050	56 050		
Produits constatés d'avance				
Total	336 577	336 577		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	52 930			

Notes sur le bilan**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	10 166
FNP Groupe	6 403
Etat - autres charges à payer	4 664
Total	21 233

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 433		
Total	5 433		

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2015, la société SAS DBA AUDIT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DBA GROUPE.

 **Autres informations****Evènements postérieurs à la clôture**

NEANT

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.