

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 02871

Numéro SIREN : 812 308 120

Nom ou dénomination : DNF FINANCE ET CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 09/06/2023 sous le numéro de dépôt 6460

n° de  
dépot

n° de  
gestion

**DNF FINANCE ET CONSEIL**

09 JUIN 2020  
**Société par actions simplifiée au capital de 45 000 euros**  
**Siège social : 6 Avenue Santos Dumont, 6, Avenue Santos Dumont BOIS D'ARCY**  
**812 308 120 RCS VERSAILLES**

n° de  
facture

n° de  
chrono

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 SEPTEMBRE 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

Bénéfice de l'exercice	81 896,52 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	156 239,76 euros
Soit un montant de	----- 238 136,76 euros

A porter en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 238 136,28 euros.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2020**

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

**Certifié conforme**  
**La Présidente**  
Madame Nancy FABRE

  
Certifié conforme

31 décembre 2019 – 12 mois

SAS DNF FINANCE ET CONSEIL

**orcom**

COMPTES ANNUELS

**SAS**  
**DNF FINANCE ET CONSEIL**

Exercice clos le 31/12/2019

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a series of loops and a final vertical stroke.

**Bilan actif**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	380 200,00		380 200,00	375 000,00
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>380 200,00</b>		<b>380 200,00</b>	<b>375 000,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	103 945,18		103 945,18	9 379,26
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Trésorerie</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	16 317,95		16 317,95	30 047,84
Charges constatées d'avance (3)				371,32
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>120 263,13</b>		<b>120 263,13</b>	<b>39 798,42</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>500 463,13</b>		<b>500 463,13</b>	<b>414 798,42</b>
<b>(1) Dont droit au bail</b>				
<b>(2) Dont à moins d'un an (brut)</b>				
<b>(3) Dont à plus d'un an (brut)</b>				



31 décembre 2019 – 12 mois

SAS DNF FINANCE ET CONSEIL

**orcom**

## Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	45 000,00	45 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 500,00	4 500,00
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	156 239,76	123 421,72
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>81 896,52</b>	<b>32 818,04</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>287 636,28</b>	<b>205 739,76</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	88 988,43	138 247,84
Emprunts et dettes diverses (3)	115 718,73	46 398,73
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 100,02	10 177,58
Dettes fiscales et sociales	6 019,67	14 234,51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>212 826,85</b>	<b>209 058,66</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>500 463,13</b>	<b>414 798,42</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	50 000,00	209 058,66
(1) Dont à moins d'un an (a)	162 826,85	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 808,87	1 333,15
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



## Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	111 000,00		111 000,00	132 000,00
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>111 000,00</b>		<b>111 000,00</b>	<b>132 000,00</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			12,97	0,95
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>111 012,97</b>	<b>132 000,95</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			9 152,02	14 475,86
Impôts, taxes et versements assimilés			885,78	1 033,89
Salaires et traitements			53 151,00	55 344,24
Charges sociales			19 938,60	19 908,45
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4,54	1,47
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>83 131,94</b>	<b>90 763,91</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I–II)</b>			<b>27 881,03</b>	<b>41 237,04</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)			60 000,00	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			59,11	15,14
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>			<b>60 059,11</b>	<b>15,14</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 649,62	2 612,14
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>			<b>1 649,62</b>	<b>2 612,14</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V–VI)</b>			<b>58 409,49</b>	<b>-2 597,00</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I–II+III–IV+V–VI)</b>			<b>86 290,52</b>	<b>38 640,04</b>

**Compte de résultat - suite**

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 394,00	5 822,00
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>171 072,08</b>	<b>132 016,09</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>89 175,56</b>	<b>99 198,05</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>81 896,52</b>	<b>32 818,04</b>
(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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		





## Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- 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.

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

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.

## Créances

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

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

The bottom of the page features several handwritten signatures and initials. On the left, there is a large, stylized signature. To its right, there are several smaller, more legible signatures and initials, including one that appears to be 'AF'.

### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
– 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				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	375 000,00	5 200,00		380 200,00
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>375 000,00</b>	<b>5 200,00</b>		<b>380 200,00</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>375 000,00</b>	<b>5 200,00</b>		<b>380 200,00</b>

AF

**Tableau des amortissements**

	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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 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				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				

Handwritten signatures and initials are present at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller initials on the right.

### Tableau des dépréciations des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
<b>Total</b>				
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left and initials 'AF' on the right.

**Tableau des provisions réglementées**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
<b>Total</b>				
<b>Répartition des dotations et reprises :</b>				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Handwritten signatures and initials, including a large signature and the initials 'AF'.

**Tableau des provisions pour risques et charges**

	<b>Provisions au début de l'exercice</b>	<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>Reprises utilisées de l'exercice</b>	<b>Reprises non utilisées de l'exercice</b>	<b>Provisions à la fin de l'exercice</b>
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>					
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

### Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	103 945,18	103 945,18	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>103 945,18</b>	<b>103 945,18</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



**Etat des dettes**

	<b>Montant brut</b>	<b>Echéances à moins d'un an</b>	<b>Echéances à plus d'un an</b>	<b>Echéances à plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	6 808,87	6 808,87		
– à plus de 1 an à l'origine	82 179,56	32 179,56	50 000,00	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 100,02	2 100,02		
Dettes fiscales et sociales	6 019,67	6 019,67		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	115 718,73	115 718,73		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>212 826,85</b>	<b>162 826,85</b>	<b>50 000,00</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	54 655,53			
(**) Dont envers les associés	27 438,73			


31 décembre 2019 – 12 mois

SAS DNF FINANCE ET CONSEIL

**orcom**

### Charges à payer


	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	1 680,04
Etat – autres charges à payer	316,25
<b>Total</b>	<b>1 996,29</b>



Handwritten signature and initials.

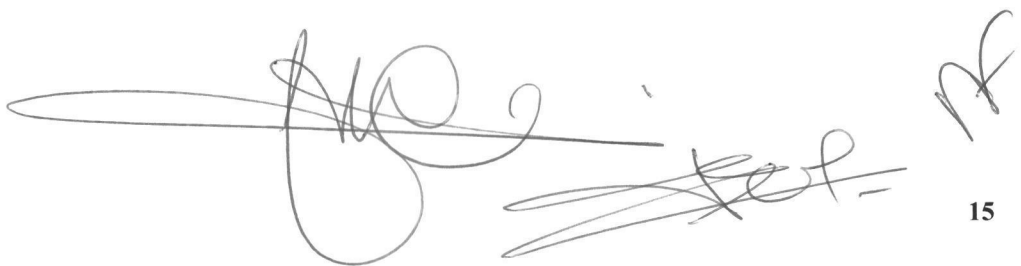
### Produits à recevoir

	Montant
<b>Total</b>	



### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<b>Total</b>			



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left and initials 'NF' on the right.

### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<b>Total</b>			



Handwritten signatures and initials at the bottom of the page, including a large signature on the left and initials on the right.

### Charges et produits exceptionnels

	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
<b>Résultat exceptionnel</b>		



**Liste des filiales et participations**

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital – (2) Capitaux propres autres que le capital – (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)  
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus – (5) Valeur comptable nette des titres détenus  
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés – (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise  
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé – (9) Résultat du dernier exercice clos  
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS SUR CHAQUE TITRE										
– Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS 2M EXPO	15	254	100,00	375	375			1 238	81	60
– Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI HOME DNF	1		20,00							
SAS NV2D	10		50,00	5	5	21			-5	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
– Autres filiales françaises										
– Autres filiales étrangères										
– Autres participations françaises										
– Autres participations étrangères										



EOS audit

**DNF FINANCE ET CONSEIL**

**SAS au capital de 45.000 €  
6 avenue Santos Dumont  
78390 BOIS D'ARCY**

**812 308 120 RCS VERSAILLES**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2019

**DNF FINANCE ET CONSEIL  
SAS au capital de 45.000 €  
6 avenue Santos Dumont  
78390 BOIS D'ARCY**

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

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux associés,

**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 DNF FINANCE ET CONSEIL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 16 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des 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.

Ainsi, nous avons été conduits notamment à examiner l'existence et la correcte évaluation des titres de participations. Nous avons obtenu les éléments probants justifiant de leur réalité et de leur correcte évaluation. Ceux-ci reposent notamment sur les derniers comptes disponibles des filiales.

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.

## **Vérifications spécifiques**

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 de la Présidente, arrêté le 15 septembre 2020 et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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.441-4 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 été communiquées dans le rapport de gestion.

## **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 la Présidente.

## 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.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont 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 au Chesnay, le 15 septembre 2020

**EOS AUDIT**

  
**Matthieu BROSSEAU**  
Commissaire aux comptes



31 décembre 2019 – 12 mois	SAS DNF FINANCE ET CONSEIL	<b>orcom</b>
----------------------------	----------------------------	--------------

### Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	380 200		380 200	375 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>380 200</b>		<b>380 200</b>	<b>375 000</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	103 945		103 945	9 379
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Trésorerie</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	16 318		16 318	30 048
Charges constatées d'avance (3)				371
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>120 263</b>		<b>120 263</b>	<b>39 798</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>500 463</b>		<b>500 463</b>	<b>414 798</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



31 décembre 2019 – 12 mois

SAS DNF FINANCE ET CONSEIL

**orcom**

## Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital	45 000	45 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 500	4 500
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	156 240	123 422
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>81 897</b>	<b>32 818</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>287 636</b>	<b>205 740</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	88 988	138 248
Emprunts et dettes diverses (3)	115 719	46 399
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 100	10 178
Dettes fiscales et sociales	6 020	14 235
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>212 827</b>	<b>209 059</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>500 463</b>	<b>414 798</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	50 000	209 059
(1) Dont à moins d'un an (a)	162 827	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	6 809	1 333
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



31 décembre 2019 – 12 mois

SAS DNF FINANCE ET CONSEIL

orcom

## Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	111 000		111 000	132 000
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>111 000</b>		<b>111 000</b>	<b>132 000</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			13	1
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>111 013</b>	<b>132 001</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			9 152	14 476
Impôts, taxes et versements assimilés			886	1 034
Salaires et traitements			53 151	55 344
Charges sociales			19 939	19 908
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			5	1
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>83 132</b>	<b>90 764</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>27 881</b>	<b>41 237</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)			60 000	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			59	15
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>			<b>60 059</b>	<b>15</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 650	2 612
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>			<b>1 650</b>	<b>2 612</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>58 409</b>	<b>-2 597</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>86 291</b>	<b>38 640</b>



31 décembre 2019 – 12 mois

SAS DNF FINANCE ET CONSEIL

**orcom**

**Compte de résultat - suite**

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	4 394	5 822
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>171 072</b>	<b>132 016</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>89 176</b>	<b>99 198</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>81 897</b>	<b>32 818</b>
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier		
– Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



## Règles générales

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- 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.

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

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.

## Créances

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

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.



**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
– 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				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	375 000	5 200		380 200
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>375 000</b>	<b>5 200</b>		<b>380 200</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>375 000</b>	<b>5 200</b>		<b>380 200</b>



	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			5 200	5 200
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>			<b>5 200</b>	<b>5 200</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				



**Liste des filiales et participations**

Tableau réalisé en Kilo-euros

- (1) Capital – (2) Capitaux propres autres que le capital – (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)  
 (4) Valeur comptable brute des titres détenus – (5) Valeur comptable nette des titres détenus  
 (6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés – (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise  
 (8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé – (9) Résultat du dernier exercice clos  
 (10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
<b>A. RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE</b>										
– Filiales (détenus à + 50 %)										
SAS 2M EXPO	15	254	100,00	375	375			1 238	81	60
– Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI HOME DNF	1		20,00							
SAS NV2D	10		50,00	5	5	21			-5	
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES</b>										
– Autres filiales françaises										
– Autres filiales étrangères										
– Autres participations françaises										
– Autres participations étrangères										



### Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	103 945	103 945	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>103 945</b>	<b>103 945</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	45 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	45 000	1,00



### Etat des dettes

	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	6 809	6 809		
– à plus de 1 an à l'origine	82 180	32 180	50 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 100	2 100		
Dettes fiscales et sociales	6 020	6 020		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	115 719	115 719		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>212 827</b>	<b>162 827</b>	<b>50 000</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	54 656			
(**) Dont envers les associés	27 439			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 12 239 euros.

### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	1 680
Etat – autres charges à payer	316
<b>Total</b>	<b>1 996</b>



**ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES**  
**DOCUMENTS COMPTABLES**

La société ou la personne morale désignée ci-après :

Dénomination : DNF FINANCE ET CONSEIL

Siège social : 6, Avenue Santos DUMONT, 78390 BOIS D'ARCY

Numéro SIREN : RCS VERSAILLES 812 308 120

Représentée :

Par son représentant légal (qualité et identité), Madame Nancy FABRE, Présidente,

Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

Déclare donner mandat à

**ORCOM CENTRE**  
**2 Avenue de Paris**  
**45056 ORLÉANS CÉDEX 1**  
**N° SIREN 403 314 438**

Pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 et L.232-23 du code de commerce auprès du Greffe du Tribunal de commerce de mon ressort.

Le 30 septembre 2020

Signature :

