

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2024	Net 31/08/2023
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)	280 000		280 000	280 000
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				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 519		11 519	11 519
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>291 519</b>		<b>291 519</b>	<b>291 519</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	733 814	23 300	710 514	523 143
Autres créances	34 913		34 913	175 823
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement	3 896		3 896	3 896
Disponibilités	69 215		69 215	67 230
Charges constatées d'avance (3)	5 750		5 750	4 879
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>847 589</b>	<b>23 300</b>	<b>824 289</b>	<b>774 971</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 139 107</b>	<b>23 300</b>	<b>1 115 807</b>	<b>1 066 490</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

## Bilan passif

	31/08/2024	31/08/2023
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
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	769	36 870
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>295 823</b>	<b>233 899</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>736 592</b>	<b>710 769</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		5 887
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		7 413
Emprunts et dettes financières diverses (3)	49 327	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	185 556	213 162
Dettes fiscales et sociales	144 332	129 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>379 215</b>	<b>355 720</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 115 807</b>	<b>1 066 490</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)

379 215

355 720

(1) Dont à moins d'un an (a)

5 887

(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 et livraisons intracom.	31/08/2024	31/08/2023
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	947 550		947 550	828 611
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>947 550</b>		<b>947 550</b>	<b>828 611</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			6 600	3 500
Autres produits			1	
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>954 151</b>	<b>832 111</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)			542 195	516 873
Impôts, taxes et versements assimilés			2 946	3 042
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			8 500	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			6 599	3 502
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>580 240</b>	<b>523 417</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>393 911</b>	<b>308 694</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)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 109	102
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>1 109</b>	<b>102</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				2 372
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>				<b>2 372</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>1 109</b>	<b>-2 271</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>395 020</b>	<b>306 424</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/08/2024	31/08/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	356	166
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>	<b>356</b>	<b>166</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>	<b>356</b>	<b>166</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	99 552	72 690
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>955 615</b>	<b>832 378</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>659 792</b>	<b>598 479</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>295 823</b>	<b>233 899</b>
<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	986	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		2 372

**COMPTES ANNUELS**

**2024**

Période du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DBA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024, dont le total est de 1 115 807 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 295 823 Euro.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.  
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/11/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L128-28) et conformément aux dispositions du Règlement 2018-07 de l'autorité des normes comptables (ANC) homologué par l'arrêté ministériel du 10 décembre 2018 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 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 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.

## 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>280 000</b>			<b>280 000</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				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	11 519			11 519
<b>Immobilisations financières</b>	<b>11 519</b>			<b>11 519</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>291 519</b>			<b>291 519</b>

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

	31/08/2024
Éléments achetés	280 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>280 000</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 785 995 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	11 519		11 519
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	733 814	733 814	
Autres	34 913	34 913	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 750	5 750	
<b>Total</b>	<b>785 995</b>	<b>774 477</b>	<b>11 519</b>

Prêts accordés en cours d'exercice  
Prêts récupérés en cours d'exercice

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE	34 200
Associés DBA - Intérêts à recevoir	986
<b>Total</b>	<b>35 186</b>

## 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 379 215 Euro 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	185 556	185 556		
Dettes fiscales et sociales	144 332	144 332		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	49 327	49 327		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>379 215</b>	<b>379 215</b>		

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés

**Notes sur le bilan****Charges à payer**

	Montant
Etat - autres charges à payer	2 289
<b>Total</b>	<b>2 289</b>

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 750		
<b>Total</b>	<b>5 750</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

### Répartition par marché géographique

	31/08/2024
France	947 550
<b>TOTAL</b>	<b>947 550</b>

### 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.