

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 FEVRIER 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 1 309 929 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 309 929 euros
A titre de dividendes	450 000 euros
Soit 22,877 euros par action	

Le solde	859 929 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 9 853 278 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 68,64 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 449 931,37 euros.

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

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune).

La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

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

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

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

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

Exercice	Dividendes distribués	Revenus éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)	Revenus non éligibles à l'abattement de 40% (CGI, art. 158) (€)
N-1	480 000	73	479 927
N-2	450 000	69	449 931
N-3	500 000	76,26	499 923,74

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

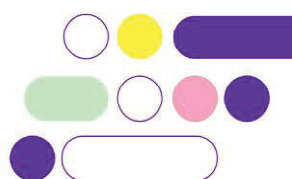
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 FEVRIER 2026

Certifié conforme
La Présidente
Société DBF EXPERTISE
Benoit WATEAU



Benoit Wateau
2026-02-18 LiveConsent ID 1GGSTHC

Comptes annuels



SAS DBF AUDIT

13 passage Dartois Bidot
94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES
Exercice clos le : 31 août 2025
APE : 6920Z
SIRET : 32829707200121

BILAN - ACTIF

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ACTIF	Valeurs au 31/08/25		% de l'actif	Valeurs au 31/08/24	% de l'actif	
	Val. Brutes	Amort. & dépr				Val. Nettes
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				29	31	
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	6 095 714		6 095 714		6 045 714	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				6	2	
Terrains	24 000	15 365	8 635		10 935	
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	2 680 795	1 652 027	1 028 768		393 653	
Immobilisations corporelles en cours	116 358		116 358			
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				4	4	
Participations	503 279		503 279		489 744	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	6 905		6 905		6 905	
Prêts						
Autres immobilisations financières	234 903		234 903		247 152	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	9 661 955	1 667 392	7 994 562	38	7 194 104	36
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				28	30	
Clients (3)	5 237 549		5 237 549		5 199 110	
Clients douteux, litigieux (3)	980 318	712 681	267 637		196 641	
Clients factures à établir (3)	85 031		85 031		58 214	
Autres créances (3)	305 521		305 521		467 920	
Fournisseurs débiteurs	10 510		10 510		22 298	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				14	11	
Actions propres						
Autres titres	2 824 013		2 824 013		2 269 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 150 809		4 150 809	20	4 384 774	
Charges constatées d'avance (3)	18 604		18 604		23 081	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 612 355	712 681	12 899 674	62	12 621 037	64
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	23 274 310	2 380 073	20 894 236	100	19 815 141	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PASSIF	Valeurs au 31/08/25	% du passif	Valeurs au 31/08/24	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	5	1 000 000	5
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		44		42
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 993 349		8 170 800	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 309 929	6	1 302 549	7
SITUATION NETTE	11 403 278	55	10 573 349	53
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 403 278	55	10 573 349	53
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	1 046 293		1 052 393	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	1 046 293	5	1 052 393	5
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	903 329	4	478 473	2
Emprunts et dettes financières diverses (3)	793 612	4	785 481	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	999 059	5	783 974	4
Fournisseurs, factures non parvenues	450 950	2	876 950	4
Dettes fiscales et sociales	4 374 733	21	4 270 288	22
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	922 983	4	994 233	5
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	8 444 666	40	8 189 399	41
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 894 236	100	19 815 141	100

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

690 433
7 754 233

299 478
7 889 921

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	% CA	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	27 058 306	100	25 772 689	100	1 285 617	5
Montant net du chiffre d'affaires	27 058 306	100	25 772 689	100	1 285 617	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	151 500	1	161 168	1	-9 668	-6
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	113 005		196 406	1	-83 401	-42
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	27 322 812	101	26 130 264	101	1 192 548	5
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	10 668 358	39	10 220 977	40	447 381	4
Impôts, taxes et versements assimilés	366 578	1	369 734	1	-3 156	-1
Salaires et traitements	9 625 553	36	9 256 103	36	369 451	4
Charges sociales	4 244 055	16	3 978 501	15	265 554	7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	187 502	1	197 594	1	-10 092	-5
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	268 281	1	138 593	1	129 688	94
Dotations aux provisions						
Autres charges	103 117		109 431		-6 315	-6
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	25 463 443	94	24 270 932	94	1 192 511	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 859 368	7	1 859 331	7	37	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	% CA	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	147 420	1	166 919	1	-19 499	-12
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	13 438		10 490		2 948	28
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	160 857	1	177 409	1	-16 552	-9
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	47 503		60 703		-13 200	-22
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	517		7 157		-6 640	-93
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	48 020		67 859		-19 840	-29
RÉSULTAT FINANCIER	112 838		109 549		3 288	3
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 972 206	7	1 968 881	8	3 325	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	362		8 410		-8 048	-96
Sur opérations en capital	2 700		6 000		-3 300	-55
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 062		14 410		-11 348	-79
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	-640		1 436		-2 077	-145
Sur opérations en capital			1 013		-1 013	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	-640		2 449		-3 089	-126
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 702		11 961		-8 259	-69
Participation des salariés aux résultats	243 511	1	247 217	1	-3 706	-1
Impôt sur les bénéfices	422 468	2	431 076	2	-8 608	-2
TOTAL DES PRODUITS	27 486 731	102	26 322 083	102	1 164 648	4
TOTAL DES CHARGES	26 176 802	97	25 019 534	97	1 157 267	5
Bénéfice ou Perte	1 309 929	5	1 302 549	5	7 380	1

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 20 894 236,44 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 309 929,24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	1 an
- Agencets et aménagements, insta	5 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 4 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans
- Matériel informatique	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	2 à 6 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds commercial				6 095 714
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				6 095 714

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	6 095 714
--	-----------

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	6 045 714		50 000	
CORPORELLES	Terrains			24 000			
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 142 208		652 138	
		Matériel de transport		99 079			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		789 885		168 232	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours					116 358		
Avances et acomptes							
TOTAL				2 055 173		936 728	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			489 744		13 535	
	Autres titres immobilisés			6 905			
	Prêts et autres immobilisations financières			247 152		1 538	
TOTAL				743 801		15 073	
TOTAL GENERAL				8 844 688		1 001 801	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			6 095 714	
CORPORELLES	Terrains					24 000	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				1 794 346	
		Matériel de transport				99 079	
		Mat. bureau, inform., mobilier			170 748	787 370	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours					116 358		
Avances et acomptes							
TOTAL				170 748	2 821 153		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					503 279	
	Autres titres immobilisés					6 905	
	Prêts & autres immob. financières				13 786	234 903	
TOTAL				13 786	745 088		
TOTAL GENERAL				184 534	9 661 955		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains		13 065	2 300		15 365
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	915 577	81 188		996 765
	Matériel de transport	71 761	15 518		87 279
	Mat. bureau et informatiq., mob.	650 235	88 496	170 748	567 983
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 650 639	187 502	170 748	1 667 393
TOTAL GENERAL		1 650 639	187 502	170 748	1 667 393

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 052 393		6 100		1 046 293
TOTAL	1 052 393		6 100		1 046 293
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		268 281	113 005		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

FILIALES ET PARTICIPATIONS				
Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SAMARIS - 11 Psg Dartois Bidot -94100 SAINT MAUR - 3908	28 000	2 629	100	
MC AUDIT - 22 Rue Sébastien Mercier-75015 PARIS - 43940	48 000	409 096	100	-6 380
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SAMARIS - 11 Psg Dartois Bidot -94100 SAINT MAUR - 390855419	28 000	2 629	100,00	45 160						
MC AUDIT - 22 Rue Sébastien Mercier-75015 PARIS - 439406182	48 000	415 475	100,00	455 619	455 619			230 897	-6 380	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

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

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	234 903		234 903
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	980 318	980 318	
	Autres créances clients	5 322 580	5 322 580	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 621	1 621	
	Etat & autres	303 900	303 900	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	10 510	10 510	
	Charges constatées d'avance	18 604	18 604	
TOTAUX		6 872 437	6 637 533	234 903
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS		
POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		500 779
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		500 779
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		12 000
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		12 000
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 604
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	18 604

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	85 031
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	85 031

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)		
Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 302 549
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		1 302 549
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	822 549
Dividendes		480 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		1 302 549

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 000 000			1 000 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	100 000			100 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 170 800	822 549		8 993 349
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 302 549	1 309 929	1 302 549	1 309 929
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	10 573 349	2 132 478	1 302 549	11 403 278

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	883 870	193 437	690 433	
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	19 459	19 459		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	622 129	622 129		
Fournisseurs & comptes rattachés	1 450 009	1 450 009		
Personnel & comptes rattachés	1 917 943	1 917 943		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 093 106	1 093 106		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 176 375	1 176 375		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	187 309	187 309		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	171 483	171 483		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	922 983	922 983		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	8 444 666	7 754 233	690 433	

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

719 735
295 361

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 459
Emprunts et dettes financières divers	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	450 950
Dettes fiscales et sociales	2 665 239
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	678 086
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 813 735

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
AXE III	16 000	15 500
TOTAL	16 000	15 500

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

LES EFFECTIFS

	31/08/2025	31/08/2024
Personnel salarié :	233	229
Ingénieurs et cadres	47	44
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	156	154
Ouvriers		
Apprentis	29	31
contrats prof	1	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	20 702 633		20 702 633
HONORAIRES CAC	1 231 495		1 231 495
HONORAIRES JURIDIQUES	1 763 869		1 763 869
HONORAIRES PAIES	3 092 653		3 092 653
HONORAIRES APPUI RH	267 656		267 656
Chiffre d'affaires	27 058 306		27 058 306

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 859 368	1 887 094	455 138	1 404 230
RÉSULTAT FINANCIER	112 838	112 838	28 210	84 628
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 702	3 702	926	2 776
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-243 511	247 217	-61 804	-181 707



AUDIT / CONSEIL / EXPERTISE

DBF AUDIT

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1.000.000 euros

13 Passage Dartois Bidot
94106 ST MAUR DES FOSSES CEDEX

328 297 072 RCS Créteil

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 août 2025)

AXE 3 AUDIT

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Tél : 01 42 38 35 58 • societe@axe3.fr • www.axe3.fr
5, rue de l'Atlas - 75019 Paris FRANCE

SAS au capital social de 22 868 € / RCS Paris 390 681 484 / TVA INTRA : FR60 / APE : 69.20Z

Exercice clos le 31 août 2025

À l'Assemblée générale de la société DBF AUDIT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS DBF AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 août 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code déontologique de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La rubrique « fonds commercial » de l'annexe aux comptes annuels expose la méthode de dépréciation éventuelle dudit fonds de commerce. Nous nous sommes assurés de la correcte



Exercice clos le 31 août 2025

application des critères retenus et du caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas



Exercice clos le 31 août 2025

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.821-55 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

Exercice clos le 31 août 2025

pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Paris, le 13 février 2026

AXE 3 AUDIT

Commissaire aux comptes

Représentée par

Guillaume CARON

Mandataire social – chargé de mandat



BILAN - ACTIF

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ACTIF	Valeurs au 31/08/25		% de l'actif	Valeurs au 31/08/24	% de l'actif	
	Val. Brutes	Amort. & dépr				Val. Nettes
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				29	31	
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	6 095 714		6 095 714		6 045 714	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				6	2	
Terrains	24 000	15 365	8 635		10 935	
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	2 680 795	1 652 027	1 028 768		393 653	
Immobilisations corporelles en cours	116 358		116 358			
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				4	4	
Participations	503 279		503 279		489 744	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	6 905		6 905		6 905	
Prêts						
Autres immobilisations financières	234 903		234 903		247 152	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	9 661 955	1 667 392	7 994 562	38	7 194 104	36
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				28	30	
Clients (3)	5 237 549		5 237 549		5 199 110	
Clients douteux, litigieux (3)	980 318	712 681	267 637		196 641	
Clients factures à établir (3)	85 031		85 031		58 214	
Autres créances (3)	305 521		305 521		467 920	
Fournisseurs débiteurs	10 510		10 510		22 298	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				14	11	
Actions propres						
Autres titres	2 824 013		2 824 013		2 269 000	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	4 150 809		4 150 809	20	4 384 774	
Charges constatées d'avance (3)	18 604		18 604		23 081	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 612 355	712 681	12 899 674	62	12 621 037	64
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	23 274 310	2 380 073	20 894 236	100	19 815 141	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PASSIF	Valeurs au 31/08/25	% du passif	Valeurs au 31/08/24	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 000 000)	1 000 000	5	1 000 000	5
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		44		42
Réserve légale	100 000		100 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 993 349		8 170 800	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 309 929	6	1 302 549	7
SITUATION NETTE	11 403 278	55	10 573 349	53
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	11 403 278	55	10 573 349	53
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	1 046 293		1 052 393	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	1 046 293	5	1 052 393	5
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	903 329	4	478 473	2
Emprunts et dettes financières diverses (3)	793 612	4	785 481	4
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	999 059	5	783 974	4
Fournisseurs, factures non parvenues	450 950	2	876 950	4
Dettes fiscales et sociales	4 374 733	21	4 270 288	22
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	922 983	4	994 233	5
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	8 444 666	40	8 189 399	41
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	20 894 236	100	19 815 141	100

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

690 433
7 754 233

299 478
7 889 921

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	% CA	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	27 058 306	100	25 772 689	100	1 285 617	5
Montant net du chiffre d'affaires	27 058 306	100	25 772 689	100	1 285 617	5
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	151 500	1	161 168	1	-9 668	-6
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	113 005		196 406	1	-83 401	-42
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	27 322 812	101	26 130 264	101	1 192 548	5
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	10 668 358	39	10 220 977	40	447 381	4
Impôts, taxes et versements assimilés	366 578	1	369 734	1	-3 156	-1
Salaires et traitements	9 625 553	36	9 256 103	36	369 451	4
Charges sociales	4 244 055	16	3 978 501	15	265 554	7
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	187 502	1	197 594	1	-10 092	-5
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	268 281	1	138 593	1	129 688	94
Dotations aux provisions						
Autres charges	103 117		109 431		-6 315	-6
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	25 463 443	94	24 270 932	94	1 192 511	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 859 368	7	1 859 331	7	37	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

	Du 01/09/24 Au 31/08/25	% CA	Du 01/09/23 Au 31/08/24	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	147 420	1	166 919	1	-19 499	-12
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	13 438		10 490		2 948	28
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	160 857	1	177 409	1	-16 552	-9
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	47 503		60 703		-13 200	-22
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement	517		7 157		-6 640	-93
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	48 020		67 859		-19 840	-29
RÉSULTAT FINANCIER	112 838		109 549		3 288	3
RÉSULTAT COURANT avant impôts	1 972 206	7	1 968 881	8	3 325	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	362		8 410		-8 048	-96
Sur opérations en capital	2 700		6 000		-3 300	-55
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 062		14 410		-11 348	-79
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	-640		1 436		-2 077	-145
Sur opérations en capital			1 013		-1 013	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	-640		2 449		-3 089	-126
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 702		11 961		-8 259	-69
Participation des salariés aux résultats	243 511	1	247 217	1	-3 706	-1
Impôt sur les bénéfices	422 468	2	431 076	2	-8 608	-2
TOTAL DES PRODUITS	27 486 731	102	26 322 083	102	1 164 648	4
TOTAL DES CHARGES	26 176 802	97	25 019 534	97	1 157 267	5
Bénéfice ou Perte	1 309 929	5	1 302 549	5	7 380	1

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025 dont le total est de 20 894 236,44 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 309 929,24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/08/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	1 an
- Agencets et aménagements, insta	5 à 10 ans
- Matériel de transport	2 à 4 ans
- Mobilier de bureau	3 à 10 ans
- Matériel informatique	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	2 à 6 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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

CRÉANCES

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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds commercial				6 095 714
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				6 095 714

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	6 095 714
--	-----------



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	6 045 714		50 000	
CORPORELLES	Terrains			24 000			
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 142 208		652 138	
		Matériel de transport		99 079			
	Matériel de bureau & mobilier informatique			789 885		168 232	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours					116 358		
Avances et acomptes							
TOTAL				2 055 173		936 728	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			489 744		13 535	
	Autres titres immobilisés			6 905			
	Prêts et autres immobilisations financières			247 152		1 538	
TOTAL				743 801		15 073	
TOTAL GENERAL				8 844 688		1 001 801	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			6 095 714	
CORPORELLES	Terrains					24 000	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				1 794 346	
		Matériel de transport				99 079	
	Mat. bureau, inform., mobilier			170 748		787 370	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours					116 358		
Avances et acomptes							
TOTAL				170 748	2 821 153		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					503 279	
	Autres titres immobilisés					6 905	
	Prêts & autres immob. financières				13 786	234 903	
TOTAL				13 786	745 088		
TOTAL GENERAL				184 534	9 661 955		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains		13 065	2 300		15 365
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	915 577	81 188		996 765
	Matériel de transport	71 761	15 518		87 279
	Mat. bureau et informatiq., mob.	650 235	88 496	170 748	567 983
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 650 639	187 502	170 748	1 667 393
TOTAL GENERAL		1 650 639	187 502	170 748	1 667 393

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 052 393		6 100		1 046 293
TOTAL	1 052 393		6 100		1 046 293
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		268 281	113 005		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

FILIALES ET PARTICIPATIONS				
Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SAMARIS - 11 Psg Dartois Bidot -94100 SAINT MAUR - 3908	28 000	2 629	100	
MC AUDIT - 22 Rue Sébastien Mercier-75015 PARIS - 43940	48 000	409 096	100	-6 380
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	valeurs comptables des titres detenus (/) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
SAMARIS - 11 Psg Dartois Bidot -94100 SAINT MAUR - 390855419	28 000	2 629	100,00	45 160						
MC AUDIT - 22 Rue Sébastien Mercier-75015 PARIS - 439406182	48 000	415 475	100,00	455 619	455 619			230 897	-6 380	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

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

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

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

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

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

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

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

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

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

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

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

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

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

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

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

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

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

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	234 903		234 903
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	980 318	980 318	
	Autres créances clients	5 322 580	5 322 580	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 621	1 621	
	Etat & autres	303 900	303 900	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	10 510	10 510	
	Charges constatées d'avance	18 604	18 604	
TOTAUX		6 872 437	6 637 533	234 903
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS		
POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		500 779
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		500 779
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		12 000
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		12 000
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 604
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	18 604

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	85 031
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	85 031

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

AFFECTATION DU RÉSULTAT

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

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		1 302 549
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
TOTAL DES ORIGINES		1 302 549
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves	822 549
Dividendes		480 000
Autres répartitions		
Report à nouveau		
TOTAL DES AFFECTATIONS		1 302 549

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 000 000			1 000 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	100 000			100 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 170 800	822 549		8 993 349
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 302 549	1 309 929	1 302 549	1 309 929
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	10 573 349	2 132 478	1 302 549	11 403 278

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	883 870	193 437	690 433	
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	19 459	19 459		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	622 129	622 129		
Fournisseurs & comptes rattachés	1 450 009	1 450 009		
Personnel & comptes rattachés	1 917 943	1 917 943		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 093 106	1 093 106		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 176 375	1 176 375		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	187 309	187 309		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	171 483	171 483		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	922 983	922 983		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	8 444 666	7 754 233	690 433	

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice719 735
- Emprunts remboursés en cours d'exer.295 361
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 459
Emprunts et dettes financières divers	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	450 950
Dettes fiscales et sociales	2 665 239
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	678 086
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 813 735

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

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



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
AXE III	16 000	15 500
TOTAL	16 000	15 500

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

LES EFFECTIFS

	31/08/2025	31/08/2024
Personnel salarié :	233	229
Ingénieurs et cadres	47	44
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	156	154
Ouvriers		
Apprentis	29	31
contrats prof	1	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

DBF - SAS DBF AUDIT

Du 01/09/2024 au 31/08/2025

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	20 702 633		20 702 633
HONORAIRES CAC	1 231 495		1 231 495
HONORAIRES JURIDIQUES	1 763 869		1 763 869
HONORAIRES PAIES	3 092 653		3 092 653
HONORAIRES APPUI RH	267 656		267 656
Chiffre d'affaires	27 058 306		27 058 306

VENTILATION DE L'IMPÔT

RÉSULTATS	Résultat avant impôt	Base taxable	I.S.	Résultat après impôt
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 859 368	1 887 094	455 138	1 404 230
RÉSULTAT FINANCIER	112 838	112 838	28 210	84 628
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	3 702	3 702	926	2 776
PARTICIPATIONS DES SALARIÉS	-243 511	247 217	-61 804	-181 707