

DbA Audit

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

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2025
AGOA DU 27 FEVRIER 2026**

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 180 828 €, comme suit :

Origine :

Report à nouveau	0 €
Bénéfice de l'exercice	<u>180 828 €</u>
Bénéfice distribuable	180 828 €

Autres réserves	592 €
-----------------	-------

Affectation :

- A titre de dividendes	181 400 €
-------------------------	-----------

Par prélèvement sur le bénéfice distribuable à hauteur de 180 828 €
Par prélèvement sur le poste autres réserves à hauteur de 572 €
Le poste autres réserves est ramené ainsi à 20 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 440 021 euros.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 18,6 %, soit une taxation globale de 31,4%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

L'Assemblée Générale prend acte des dividendes distribués, au titre des trois derniers exercices :

- Au titre de l'exercice clos le 31 août 2024, il a été distribué 296 000 euros éligibles à l'abattement.
- Au titre de l'exercice clos le 31 août 2023, il a été distribué 270 000 euros éligibles à l'abattement.
- Au titre de l'exercice clos le 31 août 2022, il a été distribué 250 000 euros éligibles à l'abattement.

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

Certifié conforme à l'original
Le Président
Arnaud LAPLANCHE



COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

SAS DBA AUDIT

36 rue du Louvre
75001 PARIS

Siret : 48182860600022

 **Sommaire**

1. Etats de synthèse des comptes	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
2. Annexe	8
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	16
Autres informations	17

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/08/2025	Net 31/08/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	280 000		280 000	280 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 519		11 519	11 519
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	291 519		291 519	291 519
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	828 618	92 100	736 518	710 514
Autres créances	51 750		51 750	34 913
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 896		3 896	3 896
Disponibilités	186 713		186 713	69 215
Charges constatées d'avance (3)	6 345		6 345	5 750
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 077 322	92 100	985 222	824 289
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 368 841	92 100	1 276 741	1 115 807

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	31/08/2025	31/08/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	400 000	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	592	769
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	180 828	295 823
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	621 421	736 592
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	304 491	49 327
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 890	185 556
Dettes fiscales et sociales	140 939	144 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	655 320	379 215
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 276 741	1 115 807

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

(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

655 320

379 215

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/08/2025	31/08/2024
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	928 654		928 654	947 550
Chiffre d'affaires net	928 654		928 654	947 550
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 000	6 600
Autres produits			1	1
Total produits d'exploitation (I)			932 655	954 151
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			611 818	542 195
Impôts, taxes et versements assimilés			3 315	2 946
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			72 800	8 500
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4 001	6 599
Total charges d'exploitation (II)			691 934	560 240
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			240 721	393 911
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 018	1 109
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 018	1 109
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			173	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			173	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			844	1 109
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			241 565	395 020

Compte de résultat (suite)

	31/08/2025	31/08/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		356
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		356
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		356
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	60 737	99 552
Total des produits (I+III+V+VII)	933 673	955 615
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	752 844	659 792
BENEFICE OU PERTE	180 828	295 823
<i>(a) Y compris :</i>		
- <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
- <i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
(1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
(2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
(3) <i>Dont produits concernant les entités liées</i>	915	986
(4) <i>Dont intérêts concernant les entités liées</i>	173	

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DBA AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 1 276 741 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 180 828 Euro.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/11/2025 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

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

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

31/08/2025

Éléments achetés	280 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	

Total	280 000
--------------	----------------

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 898 231 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	11 519		11 519
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	828 618	828 618	
Autres	51 750	51 750	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 345	6 345	
Total	898 231	886 712	11 519

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

Produits à recevoir

	Montant
Clients - FAE	61 200
Associés DBA - Intérêts à recevoir	915
Total	62 115

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 655 320 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	209 890	209 890		
Dettes fiscales et sociales	140 939	140 939		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	304 491	304 491		
Produits constatés d'avance				
Total	655 320	655 320		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

173

Notes sur le bilan**Charges à payer**

	Montant
Associés DBA - intérêts à payer	173
Etat - autres charges à payer	2 400
Total	2 573

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	6 345		
Total	6 345		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	31/08/2025	31/08/2024
France	928 654	947 550
TOTAL	928 654	947 550

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

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

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DBA Groupe

Forme : SAS

SIREN : 482021344

Au capital de : 134 752 Euro

Adresse du siège social :
36 rue du Louvre 75001 PARIS