

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1975 B 02341

Numéro SIREN : 302 316 674

Nom ou dénomination : FIDELIANCE AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 02/01/2024 sous le numéro de dépôt 5126

12 JAN. 2024

Sous le N° : 5126

DAUGE FIDELIANCE

Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de Commissariat aux comptes

Au capital de 390.670 Euros

Siège social à PARIS (8^{ème}) 105, rue du Faubourg Saint-Honoré

302 316 674 RCS PARIS – SIRET 302 316 674 00050

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat

L'Assemblée générale approuve la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit la somme de 280.972,03 Euros, de la façon suivante :

- | | |
|---|------------------|
| - Aux associés à titre de distribution de dividende | |
| La somme de | 223.240,00 Euros |
| - Au compte « Autres Réserves » | |
| Le solde, soit la somme de | 57.732,03 Euros |

En conséquence, le dividende en numéraire de 20 Euros par action, sera payé au siège social à compter du 15 décembre 2022 sous déduction, pour les associés personnes physiques, des prélèvements sociaux et fiscaux.

L'Assemblée reconnaît en outre que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, le rapport du Président présenté mentionne que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices sociaux	Dividendes (en €)	Revenu éligible à la réfaction mentionnée à l'article 158-3, 2 ^e du CGI (en €)	Revenu non éligible à la réfaction mentionnée à l'article 158-3, 2 ^e du CGI (en €)
30.06.2021	167.430	5.205	162.225
30.06.2020	167.430	5.205	162.225
30.06.2019	223.240	19.940	203.300

Cette résolution est adoptée par l'Assemblée générale mixte du 28 octobre 2022

Copie Certifiée Confirme
Le Représentant Légal

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Fonds commercial	884 122	217 115	667 007	667 007
Autres immobilisations incorporelles	31 055	27 171	3 884	
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Autres immobilisations corporelles	208 762	176 712	32 050	26 424
<i>Immobilisations financières</i>				
Autres immobilisations financières	22 365		22 365	90 465
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 146 304	420 998	725 306	783 896
<i>Stocks</i>				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	1 115 964	90 883	1 025 081	1 220 308
Fournisseurs débiteurs	9 737		9 737	2 193
Personnel	62 059		62 059	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	68 533		68 533	87 022
Autres créances	66 064		66 064	71 446
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 000		4 000	6 116
Disponibilités	702 489		702 489	467 527
Charges constatées d'avance	41 033		41 033	70 564
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 069 879	90 883	1 978 996	1 925 176
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 216 184	511 882	2 704 302	2 709 072



Bilan

	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	390 670	390 670
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	110 424	110 424
Réserve légale	39 067	39 067
Autres réserves	477 078	488 626
Résultat de l'exercice	280 972	155 882
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 298 211	1 184 669
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	27 619	21 601
Découverts et concours bancaires	10	370
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	27 629	21 971
Emprunts et dettes financières diverses		29 199
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	449 135	507 825
Personnel	387 014	377 520
Organismes sociaux	186 773	223 841
Etat, Impôts sur les bénéfices	40 177	3 468
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	214 602	290 034
Autres dettes fiscales et sociales	22 542	23 772
Dettes fiscales et sociales	851 108	918 634
Autres dettes	72 178	35 189
Produits constatés d'avance	6 040	11 585
TOTAL DETTES	1 406 091	1 524 402
TOTAL PASSIF	2 704 302	2 709 072



Compte de Résultat

	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	du 01/07/20 au 30/06/21 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue	3 560 450	3 524 447	36 003	1,02
Subventions d'exploitation	15 934	12 666	3 267	25,80
Autres produits	45 430	192 395	-146 966	-76,39
Total	3 621 813	3 729 508	-107 695	-2,89
CONSOMMATION M/SES &				
Achats de m.p & aut.approv.	122		122	
Autres achats & charges externes	949 537	1 203 475	-253 937	-21,10
Total	949 659	1 203 475	-253 815	-21,09
MARGE SUR M/SES & MAT	2 672 154	2 526 034	146 121	5,78
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	77 906	71 108	6 798	9,56
Salaires et Traitements	1 381 200	1 454 183	-72 983	-5,02
Charges sociales	681 386	655 497	25 889	3,95
Amortissements et provisions	26 041	48 939	-22 898	-46,79
Autres charges	1	6	-5	-81,12
Total	2 166 534	2 229 733	-63 199	-2,83
RESULTAT D'EXPLOITATION	505 620	296 300	209 320	70,64
Produits financiers	1 298		1 298	
Charges financières	921	220	700	318,28
Résultat financier	377	-220	597	-271,44
RESULTAT COURANT	505 997	296 080	209 917	70,90
Produits exceptionnels	1 320	9 204	-7 884	-85,65
Charges exceptionnelles	4 440	10 803	-6 363	-58,90
Résultat exceptionnel	-3 119	-1 599	-1 521	95,12
Participation des salariés	122 112	79 388	42 724	53,82
Impôts sur les bénéfices	99 794	59 212	40 582	68,54
RESULTAT DE L'EXERCICE	280 972	155 882	125 090	80,25



03 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DAUGE FIDELIANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 2 704 302 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 280 972 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/07/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 Juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

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, sont 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.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

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.

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. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,22 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021



Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



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	884 122			884 122
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 171	3 884		31 055
Immobilisations incorporelles	911 294	3 884		915 178
– 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	184 871	28 197	4 306	208 762
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	184 871	28 197	4 306	208 762
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	90 465	22 365	90 465	22 365
Immobilisations financières	90 465	22 365	90 465	22 365
ACTIF IMMOBILISE	1 186 629	54 446	94 771	1 146 304



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 884	28 197	22 365	54 446
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 884	28 197	22 365	54 446
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		4 306	90 465	94 771
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	4 306	90 465	94 771	

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial BERARD	90 106	217 115		307 221
Fonds commercial FIDELIO			553 929	553 929
Fonds commercial AUGUSTA	22 972			22 972
Total	113 078	217 115	553 929	884 122



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	217 115			217 115
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 171			27 171
Immobilisations incorporelles	244 286			244 286
- 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	158 447	22 571	4 306	176 712
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	158 447	22 571	4 306	176 712
ACTIF IMMOBILISE	402 733	22 571	4 306	420 998



07 Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 385 756 euros 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	22 365		22 365
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 115 964	1 115 964	
Autres	206 393	206 393	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	41 033	41 033	
Total	1 385 756	1 363 391	22 365
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Personnel – produits à recevoir	61 695
Charges sociales – produits à recevoir	332
Etat prod à recevoir	2 518
Divers – produits à recevoir	44 546
Total	109 091



2.1 Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 390 670,00 euros décomposé en 11 162 titres d'une valeur nominale de 35,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	11 162	35,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	11 162	35,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 406 091 euros 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	10	10		
– à plus de 1 an à l'origine	27 619	11 675	15 944	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	449 135	449 135		
Dettes fiscales et sociales	851 108	851 108		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	72 178	72 178		
Produits constatés d'avance	6 040	6 040		
Total	1 406 091	1 390 146	15 944	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 360			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	9 342			
(**) Dont envers les associés				



27 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	163 018
Dettes provis. pr congés à payer	212 571
Provision 13ème mois	46 406
Provision intérêsement abondement	126 613
Prov charges 13 ème mois	24 131
Prov taxe apprentissage ecole	2 221
Prov formation continue conv	2 194
Etat – autres charges à payer	6 973
Formation continue	266
Divers – charges à payer	30 064
Total	614 457

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	41 033		
Total	41 033		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	6 040		
Total	6 040		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Charges et produits d'exploitation et financiers

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 138 147 euros