



CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Compte de Résultat

	du 01/07/22 au 30/09/23 15 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue	3 960 662	3 560 450	400 212	11,24
Subventions d'exploitation	4 000	15 934	-11 934	-74,90
Autres produits	194 513	45 430	149 084	328,16
Total	4 159 175	3 621 813	537 362	14,84
CONSOMMATION M/SES &				
Achats de m.p & aut.approv.	540	122	418	342,73
Autres achats & charges externes	1 123 143	949 537	173 606	18,28
Total	1 123 683	949 659	174 024	18,32
MARGE SUR M/SES & MAT	3 035 492	2 672 154	363 338	13,60
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	73 669	77 906	-4 237	-5,44
Salaires et Traitements	1 633 920	1 381 200	252 720	18,30
Charges sociales	787 675	681 386	106 289	15,60
Amortissements et provisions	35 466	26 041	9 425	36,19
Autres charges	867	1	866	NS
Total	2 531 597	2 166 534	365 063	16,85
RESULTAT D'EXPLOITATION	503 895	505 620	-1 725	-0,34
Produits financiers		1 298	-1 298	-100,00
Charges financières	245	921	-675	-73,36
Résultat financier	-245	377	-623	-164,99
RESULTAT COURANT	503 650	505 997	-2 347	-0,46
Produits exceptionnels	19 197	1 320	17 877	NS
Charges exceptionnelles	6 042	4 440	1 603	36,10
Résultat exceptionnel	13 155	-3 119	16 274	-521,76
Participation des salariés	110 869	122 112	-11 243	-9,21
Impôts sur les bénéfices	100 746	99 794	951	0,95
RESULTAT DE L'EXERCICE	305 191	280 972	24 219	8,62



**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**


Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/23	Net au 30/06/22
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 472	1 561	2 911	
Fonds commercial	913 122	217 115	696 007	667 007
Autres immobilisations incorporelles	27 171	27 171		3 884
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Autres immobilisations corporelles	208 762	196 953	11 809	32 050
<i>Immobilisations financières</i>				
Autres immobilisations financières	22 365		22 365	22 365
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 175 893	442 800	733 092	725 306
<i>Stocks</i>				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	1 013 963	104 547	909 415	1 025 081
Fournisseurs débiteurs	11 145		11 145	9 737
Personnel	86 701		86 701	62 059
Etat, Impôts sur les bénéfices	20 933		20 933	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	101 690		101 690	68 533
Autres créances	10 000		10 000	66 064
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 000
Disponibilités	783 998		783 998	702 489
Charges constatées d'avance	63 821		63 821	41 033
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 092 250	104 547	1 987 703	1 978 996
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 268 143	547 347	2 720 796	2 704 302

**Bilan**

	Net au 30/09/23	Net au 30/06/22
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	534 810	477 078
Résultat de l'exercice	305 191	280 972
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 380 162	1 298 211
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	13 011	27 619
Découverts et concours bancaires	10	10
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	13 021	27 629
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	560 131	449 135
Personnel	240 584	387 014
Organismes sociaux	199 874	186 773
Etat, Impôts sur les bénéfices		40 177
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	211 165	214 602
Autres dettes fiscales et sociales	22 884	22 542
Dettes fiscales et sociales	674 506	851 108
Autres dettes	18 756	72 178
Produits constatés d'avance	74 219	6 040
TOTAL DETTES	1 340 633	1 406 091
TOTAL PASSIF	2 720 796	2 704 302

FIDELIANCE AUDIT

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 SEPTEMBRE 2023

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit la somme de 305.190,78 Euros, de la façon suivante :

- | | | |
|---|--|---------------|
| - Aux associés à titre de distribution de dividende | | |
| La somme de | | 305.000 Euros |
| - Au compte « Autres Réserves » | | |
| Le solde, soit la somme de | | 190,78 Euros |

Le dividende global en numéraire revenant à chaque action est ainsi fixé à 27,324 Euros, sera payé au siège social à compter du 1^{er} avril 2024.

L'Assemblée générale prend acte que ce dividende est soumis au prélèvement forfaitaire unique au taux forfaitaire de 12,8 % et que conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux d'un montant de 17,20 % sont prélevés à la source.

L'Assemblée générale reconnaît en outre que pour les trois exercices précédents, les dividendes mis en distribution, à savoir :

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 €)
30.06.2022	223.240	6.940	216.300
30.06.2021	167.430	5.205	162.225
30.06.2020	167.430	5.205	162.225

Cette résolution est adoptée par l'Assemblée générale ordinaire du 29 mars 2024.

*Copie certifiée conforme
Le Représentant Legal*

SAS FIDELIANCE AUDIT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023**

Siège social :

105-109, rue du Faubourg St Honoré
75008 PARIS

*Lucien ZOUARY & Associés
Expert-comptable et commissaires aux comptes
154, Boulevard Haussmann - 75008 PARIS
Tél : 01.47.42.22.00- Fax : 01.47.42.22.00*

S.A.S FIDELIANCE AUDIT

**Siège social : 105-109, rue du Faubourg St Honoré
75008 PARIS**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

A l'Assemblée générale de la société FIDELIANCE AUDIT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FIDELIANCE AUDIT** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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 de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 société constitue des provisions pour dépréciations des fonds commerciaux selon les modalités décrites dans la note intitulée « **Fonds commercial** » en annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société telle que décrite dans cette note, et mis en œuvre des tests pour vérifier sa correcte application.
- La société constitue des provisions pour dépréciations des créances clients selon les modalités décrites dans la note intitulée « **Créances** » en annexe. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société telle que décrite dans cette note, et mis en œuvre des tests pour vérifier sa correcte application.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

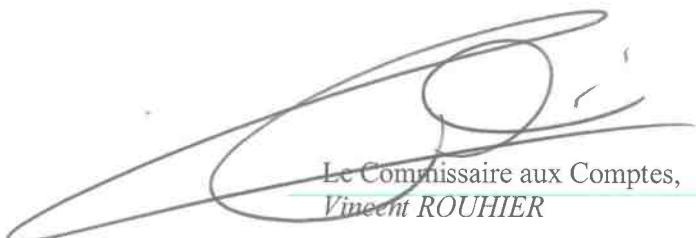
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Paris, le 14 mars 2024.

LUCIEN ZOUARY ET ASSOCIES



Le Commissaire aux Comptes,
Vincent ROUHIER

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 élevée que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

BILAN

**Bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/23	Net au 30/06/22
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 472	1 561	2 911	
Fonds commercial	913 122	217 115	696 007	667 007
Autres immobilisations incorporelles	27 171	27 171		3 884
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Autres immobilisations corporelles	208 762	196 953	11 809	32 050
<i>Immobilisations financières</i>				
Autres immobilisations financières	22 365		22 365	22 365
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 175 893	442 800	733 092	725 306
<i>Stocks</i>				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	1 013 963	104 547	909 415	1 025 081
Fournisseurs débiteurs	11 145		11 145	9 737
Personnel	86 701		86 701	62 059
Etat, Impôts sur les bénéfices	20 933		20 933	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	101 690		101 690	68 533
Autres créances	10 000	-	10 000	66 064
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 000
Disponibilités	783 998		783 998	702 489
Charges constatées d'avance	63 821		63 821	41 033
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 092 250	104 547	1 987 703	1 978 996
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	3 268 143	547 347	2 720 796	2 704 302

**Bilan**

	Net au 30/09/23	Net au 30/06/22
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	534 810	477 078
Résultat de l'exercice	305 191	280 972
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 380 162	1 298 211
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	13 011	27 619
Découverts et concours bancaires	10	10
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	13 021	27 629
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	560 131	449 135
Personnel	240 584	387 014
Organismes sociaux	199 874	186 773
Etat, Impôts sur les bénéfices		40 177
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	211 165	214 602
Autres dettes fiscales et sociales	22 884	22 542
Dettes fiscales et sociales	674 506	851 108
Autres dettes	18 756	72 178
Produits constatés d'avance	74 219	6 040
TOTAL DETTES	1 340 633	1 406 091
TOTAL PASSIF	2 720 796	2 704 302

COMPTE DE RESULTAT



Compte de Résultat

	du 01/07/22 au 30/09/23 15 mois	du 01/07/21 au 30/06/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue	3 960 662	3 560 450	400 212	11,24
Subventions d'exploitation	4 000	15 934	-11 934	-74,90
Autres produits	194 513	45 430	149 084	328,16
Total	4 159 175	3 621 813	537 362	14,84
CONSOMMATION M/SES &				
Achats de m.p & aut.approv.	540	122	418	342,73
Autres achats & charges externes	1 123 143	949 537	173 606	18,28
Total	1 123 683	949 659	174 024	18,32
MARGE SUR M/SES & MAT	3 035 492	2 672 154	363 338	13,60
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	73 669	77 906	-4 237	-5,44
Salaires et Traitements	1 633 920	1 381 200	252 720	18,30
Charges sociales	787 675	681 386	106 289	15,60
Amortissements et provisions	35 466	26 041	9 425	36,19
Autres charges	867	1	866	NS
Total	2 531 597	2 166 534	365 063	16,85
RESULTAT D'EXPLOITATION	503 895	505 620	-1 725	-0,34
Produits financiers		1 298	-1 298	-100,00
Charges financières	245	921	-675	-73,36
Résultat financier	-245	377	-623	-164,99
RESULTAT COURANT	503 650	505 997	-2 347	-0,46
Produits exceptionnels	19 197	1 320	17 877	NS
Charges exceptionnelles	6 042	4 440	1 603	36,10
Résultat exceptionnel	13 155	-3 119	16 274	-521,76
Participation des salariés	110 869	122 112	-11 243	-9,21
Impôts sur les bénéfices	100 746	99 794	951	0,95
RESULTAT DE L'EXERCICE	305 191	280 972	24 219	8,62

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DAUGE FIDELIANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 2 720 796 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 305 191 euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * 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

Les fonds commerciaux ont une durée d'utilisation illimitée et par conséquent ne sont pas amortissables.

Un test de dépréciation est mis en oeuvre chaque année, qu'il existe ou non d'indice de la perte de valeur.

Ce test de dépréciation est réalisé au niveau du groupe d'actifs, auquel se rapporte le fond commercial, en rapport avec le suivi de sa performance pour l'entreprise.

Le test de dépréciation compare la valeur nette comptable avec la valeur actuelle correspondant pour l'entreprise à un coefficient de 85% des honoraires réalisés.

En cas de dépréciation elle sera imputée sur la valeur du fond commercial. Les provisons pour dépréciation comptabilisées ne peuvent faire jamais l'objet de reprise.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur

Créances

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

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 : 4,1 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 60-64 ans
- Taux de rotation du personnel : 0,5 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022



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	29 000		913 122
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 055	4 472	3 884	31 643
Immobilisations incorporelles	915 178	33 472	3 884	944 766
– 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	208 762			208 762
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	208 762			208 762
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	22 365			22 365
Immobilisations financières	22 365			22 365
ACTIF IMMOBILISE	1 146 304	33 472	3 884	1 175 893



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	33 472			33 472
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	33 472			33 472
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste	3 884			3 884
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	3 884			3 884

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

30/09/2023

Éléments achetés			913 122
Éléments réévalués			
Éléments reçus en apport			
Total			913 122



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	1 561		28 732
Immobilisations incorporelles	244 286	1 561		245 848
- 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	176 712	20 241		196 953
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	176 712	20 241		196 953
ACTIF IMMOBILISE	420 998	21 802		442 800



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 330 617 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
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	22 365		22 365
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 013 963	1 013 963	
Autres	230 469	230 469	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	63 821	63 821	
Total	1 330 617	1 308 252	22 365
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	125 894
Fournisseurs – irr à obtenir	1 920
Personnel – produits à recevoir	84 848
Charges sociales – produits à recev	332
Total	212 994



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 1 340 633 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			
– à plus de 1 an à l'origine	13 011	5 235	7 776	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	560 131	560 131		
Dettes fiscales et sociales	674 506	674 506		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 756	18 756		
Produits constatés d'avance	74 219	74 219		
Total	1 340 633	1 332 858	7 776	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(**) Emprunts remboursés sur l'exercice	14 609			
(***) Dont envers les associés				



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	187 930
Dettes provis. pr congés à payer	50 444
Provision rtt	8 766
Provision 13ème mois	62 644
Provision intérêsement abondement	118 730
Prov charges cp	24 537
Prov charges rtt	3 920
Prov charges 13 ème mois	30 471
Prov taxe apprentissage ecole	2 537
Prov formation continue conv	2 479
Etat – autres charges à payer	6 327
Formation continue	266
Charges à payer cb	8 256
Total	507 307

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	63 821		
Total	63 821		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	74 219		
Total	74 219		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	3 788 242	105 557	3 893 799
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	66 863		66 863
TOTAL	3 855 105	105 557	3 960 662

Charges et produits d'exploitation et financiers

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 700 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 19 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		19
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	19	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 111 777 euros

ANNEXE





Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DAUGE FIDELIANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 2 720 796 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 305 191 euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Fonds commercial : Néant
- * 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.

Frais d'émission des emprunts

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

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 : 4,1 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0,5 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2022



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	29 000		913 122
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 055	4 472	3 884	31 643
Immobilisations incorporelles	915 178	33 472	3 884	944 766
– 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	208 762			208 762
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	208 762			208 762
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	22 365			22 365
Immobilisations financières	22 365			22 365
ACTIF IMMOBILISE	1 146 304	33 472	3 884	1 175 893



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	33 472			33 472
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	33 472			33 472
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste	3 884			3 884
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	3 884			3 884

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2023
Éléments achetés	913 122
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	913 122



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	1 561		28 732
Immobilisations incorporelles	244 286	1 561		245 848
– 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	176 712	20 241		196 953
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	176 712	20 241		196 953
ACTIF IMMOBILISE	420 998	21 802		442 800



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 330 617 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
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	22 365		22 365
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 013 963	1 013 963	
Autres	230 469	230 469	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	63 821	63 821	
Total	1 330 617	1 308 252	22 365
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	125 894
Fournisseurs – rrr à obtenir	1 920
Personnel – produits à recevoir	84 848
Charges sociales – produits à recev	332
Total	212 994



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 1 340 633 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	13 011	5 235	7 776	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	560 131	560 131		
Dettes fiscales et sociales	674 506	674 506		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 756	18 756		
Produits constatés d'avance	74 219	74 219		
Total	1 340 633	1 332 858	7 776	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	14 609			
(**) Dont envers les associés				



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	187 930
Dettes provis. pr congés à payer	50 444
Provision rtt	8 766
Provision 13eme mois	62 644
Provision interessement abondement	118 730
Prov charges cp	24 537
Prov charges rtt	3 920
Prov charges 13 ème mois	30 471
Prov taxe apprentissage ecole	2 537
Prov formation continue conv	2 479
Etat – autres charges à payer	6 327
Formation continue	266
Charges a payer cb	8 256
Total	507 307

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	63 821		
Total	63 821		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	74 219		
Total	74 219		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	3 788 242	105 557	3 893 799
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	66 863		66 863
TOTAL	3 855 105	105 557	3 960 662

Charges et produits d'exploitation et financiers

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 700 euros

Honoraire des autres services : 0 euros



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 19 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		19
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	19	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 111 777 euros