

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS FIDELIANCE AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12		
Adresse de l'entreprise		105 Rue du Faubourg Saint-Honoré 75008 PARIS		Durée de l'exercice précédent*		12		
Numéro SIRET*		3 0 2 3 1 6 6 7 4 0 0 0 5 0		Néant ☐ *				
				Exercice N clos le,		30/09/2025		
				Brut		Amortissements, provisions		
				1		2		
						Net		
						3		
Capital souscrit non appelé		(I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	4 472	AG	4 472		
		Fonds commercial (1)	AH	942 122	AI	217 115	725 007	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	27 171	AK	27 171		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	229 455	AU	214 416	15 039	
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS					
		Autres participations	CU					
		Créances rattachées à des participations	BB					
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	22 365	BI		22 365	
TOTAL (II)		BJ	1 225 586	BK	463 175	762 411		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	860 837	BY	82 188	778 649	
		Autres créances (3)	BZ	103 902	CA		103 902	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE			
		Disponibilités	CF	1 073 943	CG		1 073 943	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	51 565	CI		51 565	
TOTAL (III)		CJ	2 090 248	CK	82 188	2 008 060		
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	3 315 834	IA	545 363	2 770 471		
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes				
Clause de réserve de propriété :*		Immobilitations :		Stocks :		Créances :		
				(3) Part à plus d'un an		CR		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS FIDELIANCE AUDIT		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 390 670)			DA	390 670	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	110 424	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	39 067	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	478 609	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	423 102	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1 441 873	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	15 000	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	15 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	4 698	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	550 025	
	Dettes fiscales et sociales			DY	744 230	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	7 759	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	6 883	
TOTAL (IV)			EC	1 313 598		
Écarts de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 770 471		
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 312 027
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	10	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FIDELIANCE AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025, dont le total est de 2 770 472 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 423 103 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2024 au 30/09/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/12/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022.

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

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 60-64 ans
- Taux de rotation du personnel : Faible
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice

Changement de méthode

Les comptes ont été établis conformément au Règlement de l'Autorité des Normes comptables n°2022-06 du 4 Novembre 2022.
Ce changement de méthode n'a pas d'impact sur le résultat de l'exercice.

**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	942 122			942 122
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 643			31 643
Immobilisations incorporelles	973 766			973 766
- 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	217 576	11 880		229 456
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	217 576	11 880		229 456
- 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	1 213 707	11 880		1 225 587



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		11 880		11 880
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		11 880		11 880
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2025
Éléments achetés	942 122
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	942 122



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	30 223	1 420		31 643
Immobilisations incorporelles	247 338	1 420		248 759
- 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	208 468	5 948		214 416
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	208 468	5 948		214 416
ACTIF IMMOBILISE	455 807	7 368		463 175

**Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 038 670 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			
Autres	22 365		22 365
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	860 837	860 837	
Autres	103 903	103 903	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	51 565	51 565	
Total	1 038 670	1 016 305	22 365
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients – factures à établir	43 402
Personnel – produits à recevoir	232
Charges sociales – produits à recevoir	332
Associés – intérêts courus	200
Total	44 166



Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	136 802	3 690	58 304	82 188
Total	136 802	3 690	58 304	82 188
<i>Répartition des dotations et reprises :</i>				
Exploitation		3 690	58 304	
Financières				
Exceptionnelles				

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



Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/03/2025.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	304 608
Prélèvements sur les réserves	56 392
Total des origines	361 000
Affectations aux réserves	
Distributions	361 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	361 000

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/10/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/09/2025
Capital	390 670				390 670
Primes d'émission	110 424				110 424
Réserve légale	39 067				39 067
Réserves générales	535 001	-56 392		56 392	478 609
Résultat de l'exercice	304 608	-304 608	423 103	304 608	423 103
Dividendes		361 000			
Total Capitaux Propres	1 379 770		423 103	361 000	1 441 873

**Notes sur le bilan**

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		15 000			15 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		15 000			15 000
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		15 000			
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 313 598 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	4 689	3 118	1 571	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	550 026	550 026		
Dettes fiscales et sociales	744 231	744 231		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 760	7 760		
Produits constatés d'avance	6 883	6 883		
Total	1 313 598	1 312 027	1 571	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 087			
(**) Dont envers les associés				



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	134 256
Dettes provis. pr congés à payer	62 432
Provision rtt	12 513
Provision 13ème mois	75 641
Provision interressement abondement	102 872
Prov charges cp	31 047
Prov charges rtt	5 900
Prov charges 13 ème mois	38 164
Prov taxe apprentissage ecole	2 066
Prov formation continue conv	3 261
Etat – autres charges à payer	6 958
Charges a payer cb	100
Total	475 210

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	51 565		
Total	51 565		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	6 883		
Total	6 883		



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	4 348 926		4 348 926
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	120 503		120 503
TOTAL	4 469 429		4 469 429

Charges et produits d'exploitation et financiers

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 9 000 euros



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 24 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	14	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés		
Ouvriers		
Total	24	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 149 606 euros

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 2025

Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le résultat net comptable de l'exercice à hauteur de 423.000 € à titre de distribution de dividende aux associés, le solde soit 102,98 € au compte « Autres Réserves ».

Les dividendes mis en distribution au cours des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices sociaux	Dividendes (en €)	Revenu éligible à la réfaction mentionnée à l'article 158-3, 2° du CGI (en €)	Revenu non éligible à la réfaction mentionnée à l'article 158-3, 2° du CGI (en €)
30.09.2024	361.000	11.158	349.842
30.09.2023	305.000	9.482	295.518
30.06.2022	223.240	6.940	216.300

 **Copie certifiée conforme**
Le Représentant Légal

FIDELIANCE AUDIT
Expertise comptable | Audit | Conseil

105 - 109 rue du Faubourg Saint-Honoré
75008 PARIS

Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Paris / Ile-de-France
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes

GROUPE FIDELIANCE PARTNERS

SAS au capital de 390 670 Euros
SIRET 302 316 674 00050 - APE 6920Z

Représenté par
M. Jean-Luc FLABEAU

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

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat

L'Assemblée générale décide d'affecter le résultat net comptable de l'exercice à hauteur de 423.000 € à titre de distribution de dividende aux associés, le solde soit 102,98 € au compte « Autres Réserves ».

Le dividende global en numéraire revenant à chaque action est ainsi fixé à 37,896 Euros, sera payé au siège social à compter de ce jour.

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 18,6 % sont prélevés à la source. Toutefois, sur option expresse et irrévocable des associés personnes physiques, l'ensemble des revenus peut être soumis au barème progressif après abattement de 40 %. Le montant des revenus distribués éligibles à cette réfaction d'un montant de 40 % s'élève à 12.051,13 Euros.

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° du CGI (en €)	Revenu non éligible à la réfaction mentionnée à l'article 158-3, 2° du CGI (en €)
30.09.2024	361.000	11.158	349.842
30.09.2023	305.000	9.482	295.518
30.06.2022	223.240	6.940	216.300

Cette résolution est adoptée par l'Assemblée générale ordinaire du 27 mars 2026.



Crowe

Fideliance

Copie certifiée conforme

FIDELIANCE AUDIT

Le Représentant Légal

Expertise comptable | Audit | Conseil

105 - 109 rue du Faubourg Saint-Honoré
75008 PARIS

Inscrite à l'Ordre des Experts Comptables de Paris / Ile-de-France
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes

GROUPE FIDELIANCE PARTNERS

SAS au capital de 390 670 euros
SIRET 302 316 674 00050 - APE 6920Z

Représenté par
M. Jean-Luc FLABEAU