



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**

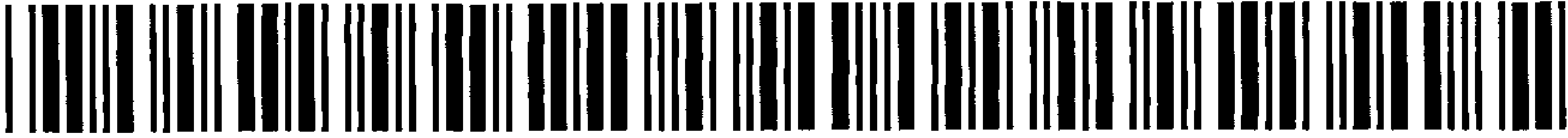
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 18190

Numéro SIREN : 392 769 402

Nom ou dénomination : FIDUS - AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 18/05/2017 sous le numéro de dépôt 31691



20170316912016

DATE DEPOT : 18/05/2017

N° DE DEPOT : 31691

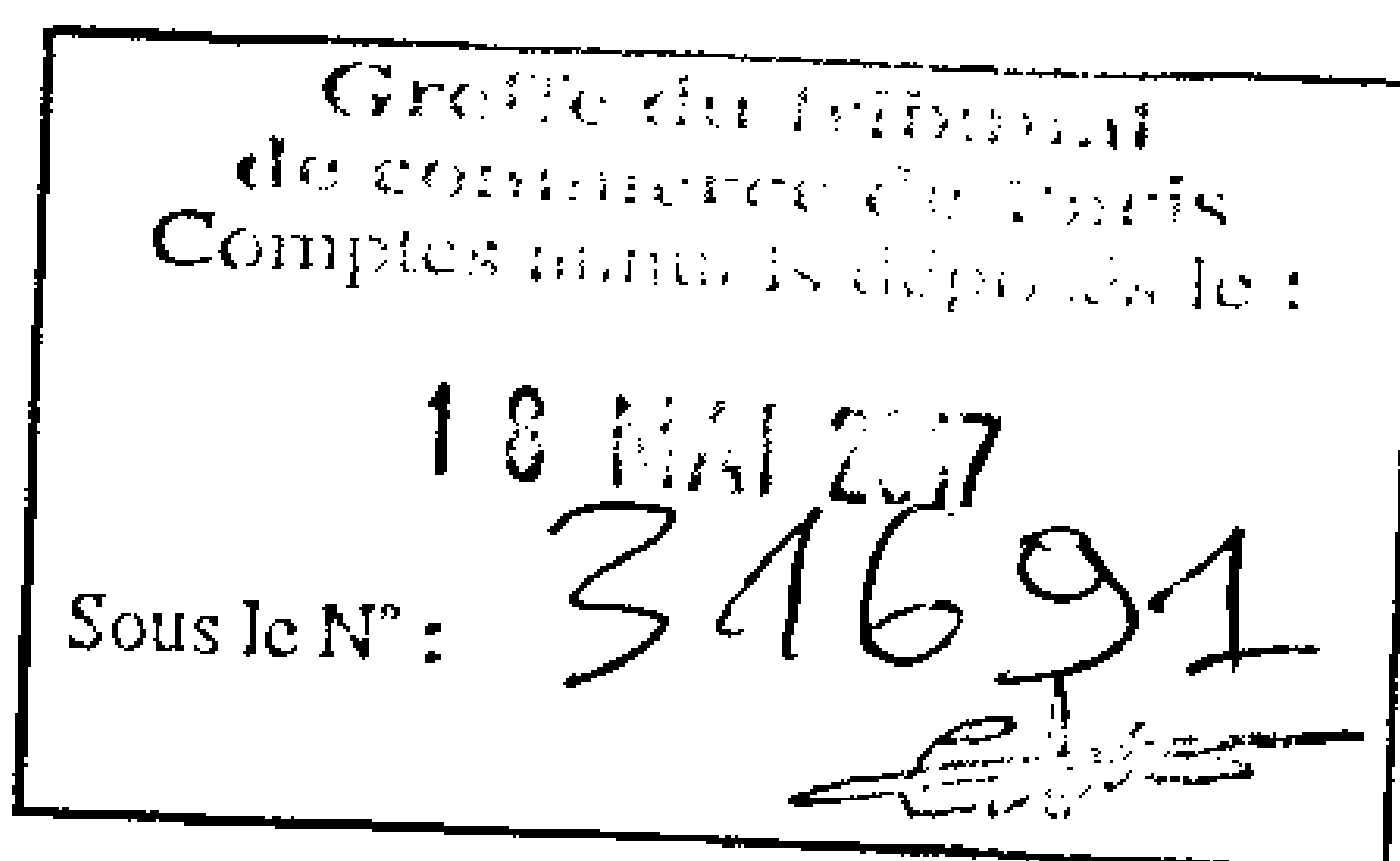
N° GESTION : 2008B18190

N° SIREN : 392769402

DENOMINATION : FIDUS - AUDIT

ADRESSE : 38 BIS RUE DES ENTREPRENEURS 75015 PARIS

MILLESIME : 2016



FIDUS AUDIT

SAS AU CAPITAL DE 148.500 EUROS

SIEGE SOCIAL : 38 BIS RUE DES ENTREPRENEURS

75015 PARIS

R.C.S. 392 769 402 PARIS

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 30 MARS 2017

EXERCICE CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2016

TEXTE DE LA RESOLUTION ADOPTEE
PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN VUE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition faite par le Président, décide d'affecter le compte « report à nouveau » créditeur d'un montant de 2.536.675,80 euros au compte « Autres réserves ».

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition faite par le Président décide que le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 902.172,63 € sera affecté au compte « Autres réserves ».

L'Assemblée prend acte qu'au titre des trois derniers exercices, il n'a été distribué aucun dividende.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

2017

FIDUS AUDIT

SAS AU CAPITAL DE 148.500 EUROS

SIEGE SOCIAL : 38 BIS RUE DES ENTREPRENEURS

75015 PARIS

R.C.S. 392 769 402 PARIS

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
EN DATE DU 30 MARS 2017

EXERCICE CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2016

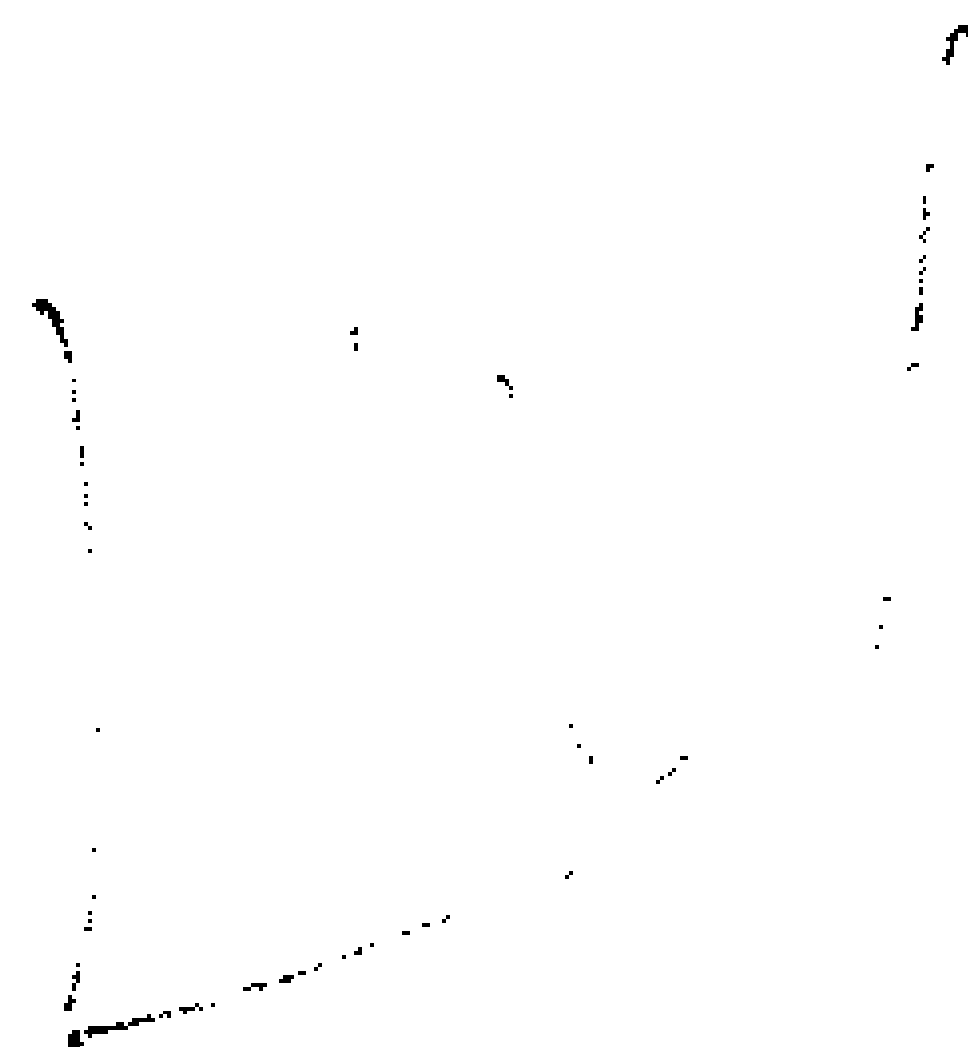
TEXTE DE LA RESOLUTION PRESENTEE
PAR LE PRESIDENT
EN VUE DE L'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition faite par le Président, décide d'affecter le compte « report à nouveau » créditeur d'un montant de 2.536.675,80 euros au compte « Autres réserves ».

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition faite par le Président décide que le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 902.172,63 € sera affecté au compte « Autres réserves ».

L'Assemblée prend acte qu'au titre des trois derniers exercices, il n'a été distribué aucun dividende.

A handwritten signature in dark ink, appearing to be a stylized 'L' or 'J' followed by a flourish.

FIDUS AUDIT

SAS AU CAPITAL DE 148.500 EUROS

SIEGE SOCIAL : 38 BIS RUE DES ENTREPRENEURS

75015 PARIS

R.C.S. 392 769 402 PARIS

DECISIONS DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE
EN DATE DU 30 MARS 2017

RAPPORT DU PRESIDENT SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

Madame, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Mixte, conformément à la loi et à vos statuts, pour vous informer de l'activité de votre Société et vous présenter le bilan et les comptes au 30 septembre 2016.

I – Approbation des comptes 2016 et affectation du résultat

Activité de la société

Notre société a réalisé un chiffre d'affaires net de 526.184 euros contre 235.544 euros au titre de l'exercice précédent.

Après comptabilisation des charges d'exploitation pour 327.677 euros contre 197.139 euros pour l'exercice 2015 et des produits d'exploitation pour 526.186 euros contre 235.544 euros pour l'exercice 2015, le bénéfice d'exploitation s'élève à 198.508 euros contre 38.404 euros pour l'exercice passé.

Au cours de ce même exercice les produits financiers se sont élevés à 972.055 euros contre 142.463 euros au titre de l'exercice 2015, les charges financières se sont élevées à 178.256 euros contre 139.114 euros pour l'exercice 2015, soit un produit net de 793.799 euros, pour l'exercice.

Après comptabilisation du résultat exceptionnel qui se solde par un produit de 19.500 euros et de l'impôt sur les bénéfices pour 109.636 euros, le bénéfice net comptable de la société réalisée au cours de l'exercice 2016 s'élève à 902.172,63 euros contre 66.918,53 euros au titre de l'exercice 2015.

110

Affectation du résultat

Nous vous proposons d'affecter le compte « report à nouveau » créditeur d'un montant de 2.536.675,80 euros au compte « Autres réserves ».

Nous vous proposons d'affecter ce bénéfice de 902.172,63 euros au poste « Autres réserves ».

Pour nous conformer aux dispositions légales, nous vous rappelons que notre société n'a distribué aucun dividende au cours des trois derniers exercices.

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, nous vous signalons qu'aucune dépense somptuaire n'est à réintégrer au bénéfice pour l'établissement de l'impôt.

Refonte des statuts

Nous vous proposons de modifier le droit de vote et la répartition des bénéfices en vue de répartir ces droits de manière différente selon la catégorie des actionnaires, savoir :

Catégorie A droit de vote quadruple et premier dividende de 3 € par action

Catégorie B droit de vote triple et premier dividende de 2 € par action

Catégorie C droit de vote double et premier dividende de 1 € par action

Et à cet effet de nous prononcer sur une refonte des statuts selon le modèle dont il vous est donné lecture

II - Perspectives d'avenir

Elles sont satisfaisantes.

III - Liste des mandats sociaux

Conformément aux dispositions de l'article L 225-102-1, alinéa 3 du Code de Commerce, nous vous communiquons ci-après, la liste de l'ensemble des mandats et fonctions exercées dans d'autres sociétés par chacun des mandataires sociaux de la société.

Monsieur Jean-Luc LEVIEL

-Président de la SAS CABINET TOUBER

-Président de la SAS FIDUS AUDIT

-Président de la SAS FID AUDIT

-Président de la SAS LG AUDIT

-Cogérant de la SCI Al. LEVIEL

-Cogérant de la SCI De. LEVIEL

-Cogérant de la SCI Je. LEVIEL

-Cogérant de la SCI ALDEJE LEVIEL

IV - Composition du capital social

Dans le cadre des dispositions du Code de Commerce, nous vous informons que :

- Monsieur Jean-Luc LEVIEL détient 99,99 % du capital de la société.

V - Frais de recherche et de développement

Néant.

VI - Détention du capital social par les salariés au titre de l'épargne salariale

Néant.

VII- Etat des prises ou pertes de contrôle et des participations

Néant.

VIII – Informations relatives aux délais de paiements

Dans le cadre des dispositions de l'article L441-6-1 et D441-4 du code de commerce, nous vous communiquons, en annexes, le tableau relatif aux délais de paiements.

IX – Informations sur les filiales

Liste des participations :

-96,6 % du capital de la société FID AUDIT, ayant son siège social 38bis rue des Entrepreneurs – 75015 Paris, immatriculée au RCS sous le numéro 332 482 801 Paris. La société a enregistré un chiffre d'affaires de 1.594.366 euros contre 1.776.123 euros au titre de l'exercice précédent. Après comptabilisation des charges d'exploitation pour 1.168.339 euros contre 1.278.845 euros pour l'exercice 2015 et des produits d'exploitation pour 1.594.372 euros contre 1.776.127 euros pour l'exercice 2015, le bénéfice d'exploitation s'élève à 426.032 euros contre un bénéfice de 497.281 euros pour l'exercice passé. Après comptabilisation du résultat financier qui se solde par un produit de 6.416 euros, le résultat exceptionnel qui se solde par un bénéfice net de 59 euros et l'impôt sur les bénéfices pour un montant de 134.627 euros, le bénéfice net comptable de la société réalisée au cours de l'exercice 2016 s'élève à 297.881,09 euros contre un bénéfice net de 361.059,15 euros au titre de l'exercice 2015.

-97,56 % du capital de la société CABINET TOUBER, ayant son siège social 38bis rue des Entrepreneurs – 75015 Paris, immatriculée au RCS sous le numéro 712 008 739 Paris. La société a enregistré un chiffre d'affaires de 1.078.738 euros contre 1.776.123 euros au titre de l'exercice précédent. Après comptabilisation des charges d'exploitation pour 800.844 euros contre 1.278.845 euros pour l'exercice 2015 et des produits d'exploitation pour 1.085.173 euros contre 1.776.127 euros pour l'exercice 2015, le bénéfice d'exploitation s'élève à 275.328 euros contre un

bénéfice de 497.281 euros pour l'exercice passé. Après comptabilisation du résultat financier qui se solde par un produit de 4.083 euros, le résultat exceptionnel qui se solde par un bénéfice net de 4 euros et l'impôt sur les bénéfices pour un montant de 84.675 euros, le bénéfice net comptable de la société réalisée au cours de l'exercice 2016 s'élève à 194.741,06 euros contre un bénéfice net de 361.059,15 euros au titre de l'exercice 2015.

-87,69 % du capital de la société DESTRUEL BERNADET, ayant son siège social 38bis rue des Entrepreneurs – 75015 Paris, immatriculée au RCS sous le numéro 318 547 221 Paris. La société a enregistré un chiffre d'affaires de 172.318 €, contre 175.233 € pour l'exercice précédent. Compte tenu des charges d'exploitation qui s'élèvent à 154.342 € et des produits d'exploitation qui s'élèvent à 172.323 €, il ressort un résultat d'exploitation bénéficiaire de 17.980 €. Après comptabilisation du résultat exceptionnel qui se solde par un produit net de 12 €, et de l'impôt sur les sociétés pour 2.345 €, il ressort un résultat net comptable bénéficiaire de 15.647,42 euros contre 17.970,19 € au titre de l'exercice précédent.

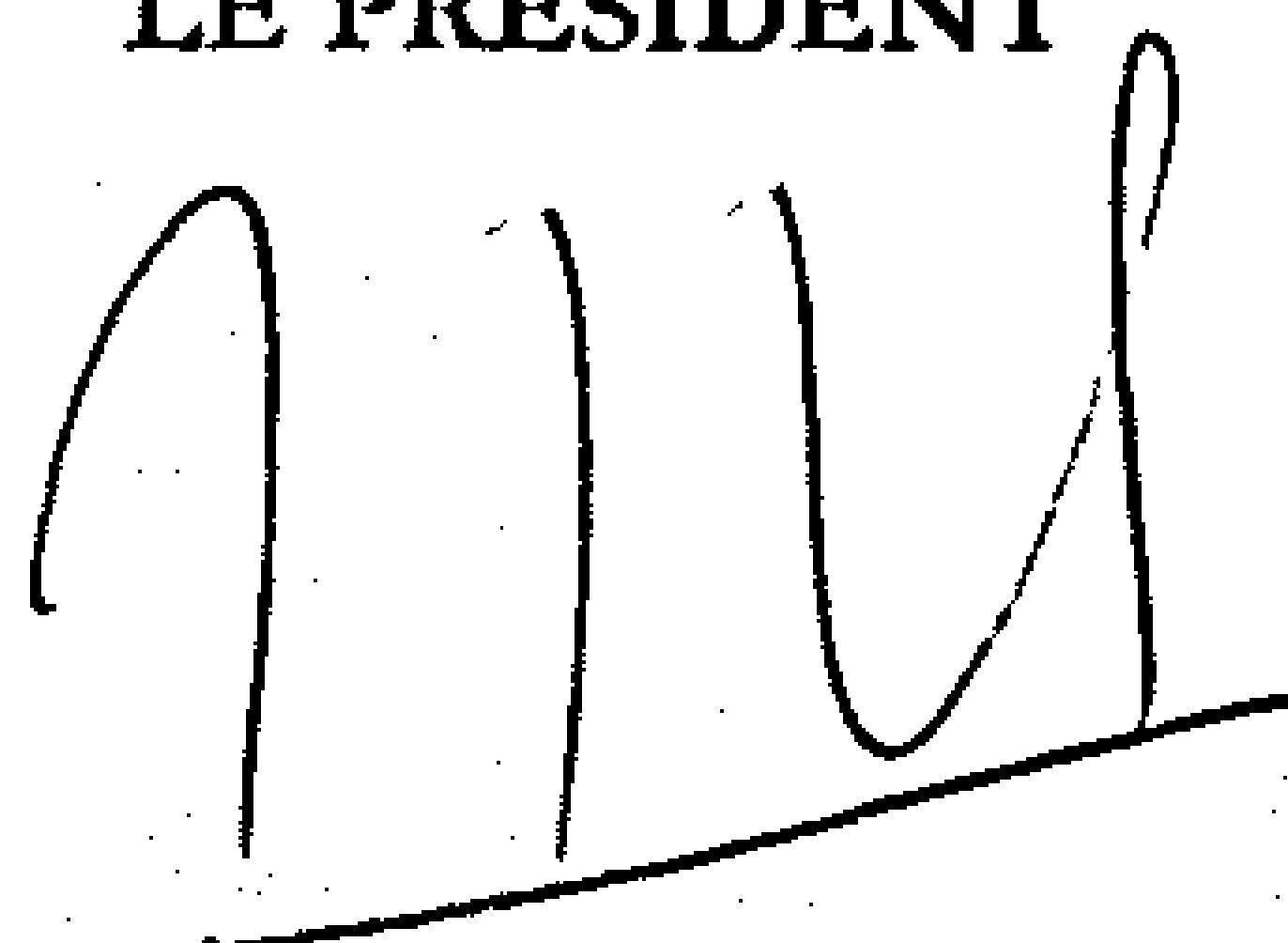
-33,330 % du capital de la société LG AUDIT, ayant son siège social 38bis rue des Entrepreneurs – 75015 Paris, immatriculée au RCS sous le numéro 420 060 105 Paris La société a enregistré un chiffre d'affaires de 679.806 euros contre 442.806 euros au titre de l'exercice précédent. Après comptabilisation des charges d'exploitation pour 609.466 euros contre 399.509 euros pour l'exercice 2015 et des produits d'exploitation pour 679.817 euros contre 442.814 euros pour l'exercice 2015, le résultat d'exploitation s'élève à un bénéfice de 70.351 euros contre 43.305 euros pour l'exercice passé. Après comptabilisation du résultat exceptionnel qui se solde par un produit de 1.861 euros et de l'impôt sur les sociétés d'un montant de 12.027 euros, le bénéfice net comptable de la société réalisé au cours de l'exercice 2016 s'élève à 60.185,07 euros contre 40.570,08 euros au titre de l'exercice 2015.

-99% du capital de la société GROUPEMENT FORESTIER LUCCIA LEVIEL ayant son siège social 17 avenue du Maréchal Maunoury – 75016 Paris, immatriculée au RCS sous le numéro 420 952 228 Paris. Cette société a un capital de 1.500.000 euros et a pour objet l'exploitation forestière. Cette société a acquis un domaine forestier de plus de 80 hectares pour un prix un peu supérieur à 500.000 euros près de Rennes. La société clôture ses comptes au 31 décembre. Les charges d'exploitation s'élevant à 72.176 €, il ressort une perte d'exploitation de même montant. Après comptabilisation d'un résultat financier bénéficiaire de 28.054 €, il ressort une perte nette comptable d'un montant de 44.121€.

Notre société a pris une participation à hauteur de 99.99 % du capital de la société DOMAINE DE LA GRANDE BASTIDE, ayant son siège social 38bis rue des Entrepreneurs – 75015 Paris, immatriculée au RCS sous le numéro 817 994 833 Paris. La société n'a réalisé aucun chiffre d'affaires. Compte tenu des charges d'exploitation qui s'élèvent à un total de 942.429 euros et des produits d'exploitation s'élevant à 245.900 euros, le résultat d'exploitation se traduit par une charge de 696.528 euros. Après prise en compte du résultat financier déficitaire pour 10.500 euros, le résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016 se traduit par une perte nette comptable de 707.028,91 euros.

Nous vous inviterons à voter le texte des résolutions que nous soumettons à votre approbation.

LE PRESIDENT



1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 38 BIS RUE DES ENTREPRENEURS 75015 PARIS

Durée de l'exercice précédent 12

Numéro SIRET 3 9 2 7 6 9 4 0 2 0 0 0 1 8

si déposé néant, cochez la case : ☐ *

				Exercice N clos le, 30/09/2016		
		Brut 1	Amortissements, provisions 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	AG	594 670	861 169
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		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	AU	47 048	71 361
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		5 802 466
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
Autres immobilisations financières *		BH	BI		1 220	
TOTAL (II)		BJ	BK	641 718	6 736 218	
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	BY		225 582
		Autres créances (3)	BZ	CA		2 036 034
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG		220 508
	Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		956
		TOTAL (III)	CJ	CK		2 483 080
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	1A	641 718	9 219 299	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐ *

						Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) *	(Dont versé :	148 500	)	DA	148 500	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB	756 926	
	Écarts de réévaluation (2) *	(dont écart d'équivalence :	EK	)	DC		
	Réserve légale (3)				DD	17 625	
	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'oeuvres originales d'artistes vivants *	EJ	)	DG		
	Report à nouveau				DH	2 536 675	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	902 172	
	Subventions d'investissement				DJ		
	Provisions réglementées *				DK		
	TOTAL (I)				DL	4 361 899	
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		
	Provisions pour charges				DQ		
	TOTAL (III)				DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS		
	Autres emprunts obligataires				DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	1 446 848	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI		)	DV	3 251 101	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	19 690	
	Dettes fiscales et sociales				DY	139 759	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ		
	Autres dettes				EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB		
	TOTAL (IV)				EC	4 857 400	
	Écarts de conversion passif *			(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	9 219 299	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital				IB		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)			IC		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *				ID		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				IE		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EF		
					EG	3 518 622	
					EII		

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

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	526 184	FH		FI	526 184
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	526 184	FK		FL	526 184
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	526 186
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	104 531
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	18 254
	Salaires et traitements *					FY	73 912
	Charges sociales (10)					FZ	35 846
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions * Pour risques et charges : dotations aux provisions					GA	95 131
						GB	
						GC	
						GD	
	Autres charges (12)					GE	0
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	327 677
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	198 508
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	16 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	10 478
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	87 337
	Différences positives de change					GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	858 239
	Total des produits financiers (V)					GP	972 055
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	73 666
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	104 590
	Total des charges financières (VI)					GU	178 256
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	793 799
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	992 308

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐ *

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	19 500	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HIC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	19 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HIE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HIF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HIG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HHI		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HHI	19 500	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	109 636	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 517 742	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	615 569	
S - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	902 172	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HIY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP		
		HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IIH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	8 336	
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
GAIN SUITE LITIGE SALARIE			19 500	
TOTAL GENERAL			19 500	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	
TOTAL GENERAL				

SELAS FIDUS AUDIT
 38 Bis, Rue des Entrepreneurs
 75015 PARIS

ELEMENTS	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1 Octobre 2015 AU 30 Septembre 2016	INFORMATIONS		
		PRODUITES	NON PRODUITES	
		NOTE ou IMPRIME	N/S	N/A
1	I/ REGLES ET METHODES COMPTABLES			
	Méthodes d'évaluation	NOTE 1		
	Calcul des amortissements et des provisions	NOTE 1		
	Changements de méthode	NOTE 1		X
	Dérogations			X
	Informations complémentaires pour donner l'image fidèle			X
	II/ COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
2	Etat de l'actif immobilisé	2054 N		
3	Etat des amortissements	2055 N		
4	Etat des provisions	2056 N		
5	Etat des échéances des créances et des dettes	2057 N		
6	Informations et commentaires sur :			
	1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			X
	2. Réévaluation			X
	3. Frais d'établissement			X
	4. Frais de recherche appliquée et de développement			X
	5. Fonds commercial			X
	6. Intérêts immobilisés			X
	7. Intérêts sur éléments de l'actif circulant			X
	8. Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant			X
	9. Avances aux dirigeants			X
	10. Produits à recevoir	NOTE 2		
	11. Charges à payer	NOTE 3		
	12. Charges et produits constaté d'avance	NOTE 4		
	13. Charges à répartir sur plusieurs exercices			X
	14. Composition du capital social	NOTE 5		
	15. Parts bénéficiaires			X
	16. Oligations convertibles			X
	17. Ventilation du chiffre d'affaires net			X
	18. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			X
	III/ ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
7	Crédit-bail			X
8	Engagements financiers			X
9	Dettes garanties par des sûretés réelles			X
10	Incidence des évaluation fiscales dérogatoires			X
11	Accroissements et allègements de la dette future d'impôt			X
12	Rémunération des dirigeants			X
13	Effectif moyen			X
14	Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société			X
15	Liste des filiales et participations			
	IV/ AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			X

SELAS FIDUS AUDIT

38 Bis, Rue des Entrepreneurs

75015 PARIS

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 Septembre 2016, dont le total est de :	€. 9 219 300
---	--------------

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de :	€. 1 517 742
--	--------------

dégagent un bénéfice de	€. 902 173
-------------------------	------------

L'exercice a une durée de douze mois recouvrant la période du 1 Octobre 2015
au 30 Septembre 2016.

Les comptes annuels ont été établis par le Président.

SELAS FIDUS AUDIT
38 Bis, Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 1

ANNEXE - ELEMENT 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret 83-100 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24, 24-1, 24-2 et 24-3).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

* Agencements divers.....	7 à 10 ans
* Matériel de bureau	3 à 5 ans
* Mobilier de bureau	7 à 10 ans

b) Créances

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

c) Provision pour travaux non effectués

Compte tenu de l'accélération des traitements comptables, le montant des travaux facturés et non effectués à la clôture de l'exercice est devenu négligeable.

Aucune provision n'est donc comptabilisée à cet effet.

SELAS FIDUS AUDIT
38 Bis, Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

d) Les honoraires de commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes devaient être comptabilisés en fonction des travaux accomplis à la date de clôture de l'exercice.

Cette méthode consistant à comptabiliser les honoraires à l'avancement n'est pas tenable en raison de la nature des prestations du commissaire aux comptes. Il s'agit d'une mission légale et doit figurer au passif de l'exercice concerné qui n'est pas réglé .

Les honoraires de commissaires au comptes mis au bilan en facture non parvenue s'élève à 2 020 euros HT,

e) Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été faite entre la société cabinet toubert et fid audit (les filiales) et la société mère fidus audit.

Les filiales versent à la société tête de groupe fidus sa contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés et les acomptes.

f) Prêt

La société fidus audit a consenti un prêt d'un montant de 1 500 000 euros (un million cinq cent mille euros) à la banque neuflyze obc afin de contribuer au financement du domaine de la grande bastide,

Monsieur LEVIEL a consenti deux prêts à la banque NEUFLIZE OBC pour la société FIDUS AUDIT.

Un prêt d'un montant de 800 000 euros totalement remboursé et l'autre d'un montant de 700 000 euros dont les intérêts sont remboursés chaque trimestres.

Ces prêts ont permis de contribuer au financement du domaine de la grande bastide,

5 - IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
						1		2		
								3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				CZ		D8		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				KD	1 455 840	KE		
CORPORELLES	Terrains					KG		KII		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP		KQ		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels				KS		KT		
		Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		
		Matériel de transport *				KY	111 696	KZ		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	6 713	LC		
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		
	TOTAL III					LN	118 409	LO		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M	
		Autres participations					8U	2 802 486	8V	2 999 980
Autres titres immobilisés					1P		1R			
Prêts et autres immobilisations financières					1T	1 220	1U			
TOTAL IV					LQ	2 803 707	LR	2 999 980		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	4 377 957	ØH	2 999 980		

CADRE B		IMMOBILISATIONS				Distributions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
						1		3		4		
						2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				IN		CO		DO		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				IO		LV	1 455 840	LW		
CORPORELLES	Terrains					IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui				IR		MD		ME		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions				IS		MG		MII		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK		
		Inst. gales, agencés, aménagements divers				IU		MM		MN		
		Matériel de transport				IV		MP	111 696	MQ		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				IW		MS	6 713	MT		
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA		
	Avances et acomptes					NC		ND		NE		
	TOTAL III					1Y		NG	118 409	NH		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7	
		Autres participations					IO		ØX	5 802 466	ØY	
Autres titres immobilisés					11		2B		2C			
Prêts et autres immobilisations financières					12		2E	1 220	2F			
TOTAL IV					13		NJ	5 803 687	NK			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					14		ØK	7 377 937	ØL			

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

5 bis - TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION DGFIP N° 2054-bis 2016 SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice N clos le 30/09/2016

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	521 878	PF	72 792	PG		PH	594 670
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QU	17 995	QI	22 339	QJ		QK	40 334
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	6 713	QM		QN		QO	6 713
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	24 708	QV	22 339	QW		QX	47 048
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ON	546 586	OP	95 131	OQ		OR	641 718

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non vendu (NP + NQ + NR)	NW		Total général non vendu (NS + NT + NU)	NY		Total général non vendu (NW - NY)	NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

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

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TB	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TC	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières (1)*	Ø6	Ø7	Ø8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	7Y	7Z	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	7Z	UC	UD
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	87 337
		- exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2016

Extension 1

SAS FIDUS AUDIT

PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL				
-------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

AUTRES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL				
-------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

PROVISIONS POUR IMPÔTS

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL				
-------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2016

Extension 2

SAS FIDUS AUDIT

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL				
-------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL				
-------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRECIATION

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
PROVISION POUR DEPRECIATIONS DES TITRES	87 337		87 337	

TOTAL	87 337		87 337	
-------	--------	--	--------	--

SOMME DES EXTENSIONS	87 337		87 337	
----------------------	--------	--	--------	--

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	1 220	UV		UW	1 220		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA							
	Autres créances clients			UX	225 582		225 582				
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)			ZI							
	Personnel et comptes rattachés			UY							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	480		480				
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	3 271		3 271				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)			VC	2 028 020		2 028 020				
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	4 262		4 262				
	Charges constatées d'avance			VS	956		956				
	TOTALS			VT	2 263 793	VU	2 262 572	VV	1 220		
RENVIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VE							
				VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH	1 446 848		108 070		700 000		638 778	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	19 690		19 690						
Personnel et comptes rattachés		8C	26 306		26 306						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	18 167		18 167						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	5 252		5 252					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	81 385		81 385					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	8 648		8 648					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	3 251 101		3 251 101						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTALS		VY	4 857 400	VZ	3 518 622		700 000		638 778		
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	2 300 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	853 151							

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

SELAS FIDUS AUDIT
38, Bis Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 2

PRODUITS A RECEVOIR
(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances fournisseurs et comptes rattachés	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	0

SELAS FIDUS AUDIT
38 Bis, Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 3

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 690
Dettes fiscales et sociales	34 955
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	54 645

SELAS FIDUS AUDIT
38 Bis, Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 4

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

	Charges	Produits
Charges/Produits d'exploitation	956	
Charges/Produits financiers		
Charges/Produits exceptionnels		
TOTAL	956	

SELAS FIDUS AUDIT
38 Bis, Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 5

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	148500			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

TITRES DE PARTICIPATION

Souscription d'augmentation de capital LUCCIA LEVIEL non encore libéré pour 1 498 000 euros,

Souscription d'augmentation de capital du Domaine de la grande bastide pour 2 989 980 euros,

FIDUS AUDIT
SAS au capital de 148 500 €
38 bis Rue des Entrepreneurs – 75015 PARIS
RCS : PARIS B 392 769 402

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 septembre 2016

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 Septembre 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société "FIDUS AUDIT", tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La justification de nos appréciations
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.



II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Rueil-Malmaison, le 10 mars 2017



Christophe PAYEN
Commissaire aux Comptes

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 38 BIS RUE DES ENTREPRENEURS 75015 PARIS

Durée de l'exercice précédent 12

Numéro SIRET 3 9 2 7 6 9 4 0 2 0 0 0 1 8

si déposé néant, cochez la case : ☐ *

				Exercice N clos le, 30/09/2016	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC		
	Frais d'établissement *	CX	CQ		
	Frais de développement *	AF	AG	594 670	861 169
	Concessions, brevets et droits similaires	AH	AI		
	Fonds commercial (1)	AJ	AK		
	Autres immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AN	AO		
	Terrains	AP	AQ		
	Constructions	AR	AS		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AT	AU	47 048	71 361
	Autres immobilisations corporelles	AV	AW		
	Immobilisations en cours	AX	AY		
	Avances et acomptes	CS	CT		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CU	CV	5 802 466	5 802 466
	Autres participations	BB	BC		
	Créances rattachées à des participations	BD	BE		
	Autres titres immobilisés	BF	BG		
	Prêts	BH	BI	1 220	1 220
	Autres immobilisations financières *	BJ	BK	641 718	6 736 218
TOTAL (II)		7 377 937	641 718	6 736 218	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM		
	Matières premières, approvisionnements	BN	BO		
	En cours de production de biens	BP	BQ		
	En cours de production de services	BR	BS		
	Produits intermédiaires et finis	BT	BU		
	Marchandises	BV	BW		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BX	BY	225 582	225 582
	CRÉANCES	BZ	CA	2 036 034	2 036 034
	Clients et comptes rattachés (3)*	CB	CC		
	Autres créances (3)	CD	CE		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CF	CG	220 508	220 508
	DIVERS	CH	CI	956	956
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CJ	CK	2 483 080	2 483 080
Comptes de Régularisation	Disponibilités	220 508			
	Charges constatées d'avance (3)*	956			
	TOTAL (III)	2 483 080			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
		CO	9 861 018	641 718	9 219 299
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *		Immobilsations :	Stocks :	Créances :	

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐ *

			Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) *	(Dont versé : 148 500)	DA	148 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	756 926
	Écarts de réévaluation (2) *	(dont écart d'équivalence : EK)	DC	
	Réserve légale (3)		DD	17 625
	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'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau		DH	2 536 675
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	902 172
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	4 361 899
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	
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	1 446 848
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	3 251 101
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	19 690
	Dettes fiscales et sociales		DY	139 759
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	4 857 400
	Écarts de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	9 219 299
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)		IC	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		ID	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		IE	
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EF	
			EG	3 518 622
			EII	

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

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐

		Exercice N			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE	FF
		FG	526 184	FII	FI 526 184
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	526 184	FK	FL 526 184
	Production stockée *				FM
	Production immobilisée *				FN
	Subventions d'exploitation				FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP
	Autres produits (1) (11)				FQ 2
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR 526 186
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS
	Variation de stock (marchandises) *				FT
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW 104 531
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX 18 254
	Salaires et traitements *				FY 73 912
	Charges sociales (10)				FZ 35 846
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements *} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$			GA 95 131
					GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD
	Autres charges (12)				GE 0
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF 327 677
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG 198 508
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GH
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GI
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ 16 000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK 10 478
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM 87 337
	Différences positives de change				GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO 858 239
	Total des produits financiers (V)				GP 972 055
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				CQ
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR 73 666
	Différences négatives de change				GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT 104 590
	Total des charges financières (VI)				GU 178 256
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV 793 799
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW 992 308

© Invoice - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les débits papier

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐ *

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	IIA	19 500	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	IIB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	IIC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	IID	19 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	IIE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	IIF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	IIG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	IHH		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		III	19 500	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		IIK	109 636	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		IIJL	1 517 742	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		IIIM	615 569	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		IIIN	902 172	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	IIIO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	IIY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	ICG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	IIP	
		- Crédit-bail immobilier	IIQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IIH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IIJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IIK	8 336	
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IIIX		
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires A9	
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
GAIN SUITE LITIGE SALARIE			19 500	
TOTAL GENERAL			19 500	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs	
TOTAL GENERAL				

SELAS FIDUS AUDIT
 38 Bis, Rue des Entrepreneurs
 75015 PARIS

ELEMENTS	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1 Octobre 2015 AU 30 Septembre 2016	INFORMATIONS		
		PRODUITES	NON PRODUITES	
		NOTE ou IMPRIME	N/S	N/A
1	I/ REGLES ET METHODES COMPTABLES			
	Méthodes d'évaluation	NOTE 1		
	Calcul des amortissements et des provisions	NOTE 1		
	Changements de méthode	NOTE 1		X
	Dérogations			X
	Informations complémentaires pour donner l'image fidèle			X
	II/ COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
2	Etat de l'actif immobilisé	2054 N		
3	Etat des amortissements	2055 N		
4	Etat des provisions	2056 N		
5	Etat des échéances des créances et des dettes	2057 N		
6	Informations et commentaires sur :			
	1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			X
	2. Réévaluation			X
	3. Frais d'établissement			X
	4. Frais de recherche appliquée et de développement			X
	5. Fonds commercial			X
	6. Intérêts immobilisés			X
	7. Intérêts sur éléments de l'actif circulant			X
	8. Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant			X
	9. Avances aux dirigeants			X
	10. Produits à recevoir	NOTE 2		
	11. Charges à payer	NOTE 3		
	12. Charges et produits constaté d'avance	NOTE 4		
	13. Charges à répartir sur plusieurs exercices			X
	14. Composition du capital social	NOTE 5		
	15. Parts bénéficiaires			X
	16. Obligations convertibles			X
	17. Ventilation du chiffre d'affaires net			X
	18. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			X
	III/ ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
7	Crédit-bail			X
8	Engagements financiers			X
9	Dettes garanties par des sûretés réelles			X
10	Incidence des évaluation fiscales dérogatoires			X
11	Accroissements et allègements de la dette future d'impôt			X
12	Rémunération des dirigeants			X
13	Effectif moyen			X
14	Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société			X
15	Liste des filiales et participations			
	IV/ AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			X

SELAS FIDUS AUDIT

38 Bis, Rue des Entrepreneurs

75015 PARIS

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 Septembre 2016, dont le total est de :	€. 9 219 300
---	--------------

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de :	€. 1 517 742
--	--------------

dégagent un bénéfice de	€. 902 173
-------------------------	------------

L'exercice a une durée de douze mois recouvrant la période du 1 Octobre 2015
au 30 Septembre 2016.

Les comptes annuels ont été établis par le Président.

SELAS FIDUS AUDIT
38 Bis, Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 1

ANNEXE - ELEMENT 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret 83-100 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24, 24-1, 24-2 et 24-3).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

* Agencements divers.....	7 à 10 ans
* Matériel de bureau	3 à 5 ans
* Mobilier de bureau	7 à 10 ans

b) Créances

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

c) Provision pour travaux non effectués

Compte tenu de l'accélération des traitements comptables, le montant des travaux facturés et non effectués à la clôture de l'exercice est devenu négligeable.

Aucune provision n'est donc comptabilisée à cet effet.

SELAS FIDUS AUDIT
38 Bis, Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

d) Les honoraires de commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes devaient être comptabilisés en fonction des travaux accomplis à la date de clôture de l'exercice.

Cette méthode consistant à comptabiliser les honoraires à l'avancement n'est pas tenable en raison de la nature des prestations du commissaire aux comptes. Il s'agit d'une mission légale et doit figurer au passif de l'exercice concerné qui n'est pas réglé.

Les honoraires de commissaires au comptes mis au bilan en facture non parvenue s'élève à 2 020 euros HT,

e) Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été faite entre la société cabinet toubert et fid audit (les filiales) et la société mère fidus audit.

Les filiales versent à la société tête de groupe fidus sa contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés et les acomptes.

f) Prêt

La société fidus audit a consenti un prêt d'un montant de 1 500 000 euros (un million cinq cent mille euros) à la banque neuflyze obc afin de contribuer au financement du domaine de la grande bastide,

Monsieur LEVIEL a consenti deux prêts à la banque NEUFLIZE OBC pour la société FIDUS AUDIT.

Un prêt d'un montant de 800 000 euros totalement remboursé et l'autre d'un montant de 700 000 euros dont les intérêts sont remboursés chaque trimestres.

Ces prêts ont permis de contribuer au financement du domaine de la grande bastide,

5 - IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				1		2		
						Conséquences à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		
						Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
						3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	1 455 840	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KL
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	MI		KM		KN
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP		KQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS		KT
		Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW
		Matériel de transport *				KY	111 696	KZ
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	6 713	LC	
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF	
		Immobilisations corporelles en cours		LH		LJ		LJ
	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
	TOTAL III		LN	118 409	LO		LP	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T
		Autres participations		8U	2 802 486	8V		8W
Autres titres immobilisés			1P		1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières			1T	1 220	1U		1V	
TOTAL IV			LQ	2 803 707	LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	4 377 957	ØH		ØJ	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				Par virement de poste à poste				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
				1		2		3		
								4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW	1 455 840	IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencets et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML	
		Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers	IU		MM		MIN		MO
			Matériel de transport	IV		MP		MQ	111 696	MR
	Matériel de bureau et mobilier informatique		IW		MS		MT	6 713	MU	
	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III		IY		NG		NH	118 409	NI	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW
		Autres participations		IO		ØX		ØY	5 802 466	ØZ
Autres titres immobilisés			II		2B		2C		2D	
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F	1 220	2G	
TOTAL IV			I3		NJ		NK	5 803 687	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK		ØL	7 377 937	ØM	

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

5 bis - TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION DGFIP N° 2054-bis 2016 SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice N clos le 30/09/2016

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires	1	2	3	4	5	6
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continueront à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐ *

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles		PE	521 878	PF	72 792	PG		PH	594 670
TOTAL I									
TOTAL II									
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	17 995	QI	22 339	QJ		QK	40 334
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	6 713	QM		QN		QO	6 713
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	24 708	QV	22 339	QW		QX	47 048
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ON	546 586	OP	95 131	OQ		OR	641 718

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immob. amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements	M9		N1	N2	N3	N4	N5	N6			
TOTAL I											
Autres immob. incorporelles	N7		N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
TOTAL II											
Terrains	Q2		Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL III	X2		X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations	NL				NM			NO			
TOTAL IV											
Total général (I + II + III + IV)	NP		NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non venant (NP + NQ + NR)	NW										
Total général non venant (NS + NT + NU)	NY										
Total général non venant (NW - NY)	NZ										

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

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

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (I) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	U5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (I)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (I)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5Q
	Autres provisions pour risques et charges (I)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières (I) *	Ø6	Ø7	Ø8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (I) *	6X	87 337 6Y	87 337 6Z	7A
	TOTAL III	7B	87 337 TY	87 337 TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	87 337 UB	87 337 UC	UD
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UII	87 337
		- exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2016

Extension 1

SAS FIDUS AUDIT

PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Oiminutions	Montant fin exercice

TOTAL				
-------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

AUTRES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL				
-------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

PROVISIONS POUR IMPÔTS

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL				
-------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2016

Extension 2

SAS FIDUS AUDIT

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL				
-------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL				
-------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRECIATION

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
PROVISION POUR DEPRECIATIONS DES TITRES	87 337		87 337	

TOTAL	87 337		87 337	
-------	--------	--	--------	--

SOMME DES EXTENSIONS	87 337		87 337	
----------------------	--------	--	--------	--

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2016

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐ *

CADRE A			ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)				UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières				UT	1 220	UV		UW	1 220	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA						
	Autres créances clients				UX	225 582		225 582			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constatée* UO				ZI						
	Personnel et comptes rattachés				UY						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ	480		480			
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM						
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	3 271		3 271			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN						
		Divers			VP						
	Groupe et associés (2)				VC	2 028 020		2 028 020			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR	4 262		4 262			
	Charges constatées d'avance				VS	956		956			
	TOTAUX				VT	2 263 793	VU	2 262 572	VV	1 220	
RENVIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice			VD						
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprants obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH	1 446 848		108 070		700 000		638 778	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	19 690		19 690						
Personnel et comptes rattachés		8C	26 306		26 306						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	18 167		18 167						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	5 252		5 252					
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	81 385		81 385					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	8 648		8 648					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	3 251 101		3 251 101						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K									
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	4 857 400	VZ	3 518 622		700 000		638 778		
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	2 300 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	853 151						

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

SELAS FIDUS AUDIT
38, Bis Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 2

PRODUITS A RECEVOIR
(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances fournisseurs et comptes rattachés	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	0

SELAS FIDUS AUDIT
38 Bis, Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 3

CHARGES A PAYER
(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 690
Dettes fiscales et sociales	34 955
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	54 645

SELAS FIDUS AUDIT
38 Bis, Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 4

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

	Charges	Produits
Charges/Produits d'exploitation	956	
Charges/Produits financiers		
Charges/Produits exceptionnels		
TOTAL	956	

SELAS FIDUS AUDIT
38 Bis, Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 5

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	148500			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

TITRES DE PARTICIPATION

Souscription d'augmentation de capital LUCCIA LEVIEL non encore libéré pour 1 498 000 euros,

Souscription d'augmentation de capital du Domaine de la grande bastide pour 2 989 980 euros,