

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 : 1982 B 00786
Numéro SIREN : 323 306 670
Nom ou dénomination : FIDUGEST

Ce dépôt a été enregistré le 14/01/2019 sous le numéro de dépôt 2366

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 14-01-2019

N° DE DEPOT : 002366

N° GESTION : 1982B00786

N° SIREN : 323306670

DENOMINATION : FIDUGEST

ADRESSE : 16 rue d Athènes 75009 Paris

MILLESIME : 2017

SAS FIDUGEST

16 rue d'Athènes

75009 PARIS



COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Sommaire

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>Annexe au bilan</i>	5
<i>Règles et méthodes comptables</i>	6
<i>Annexe CICE</i>	8
<i>Immobilisations</i>	9
<i>Amortissements</i>	10
<i>Provisions</i>	11
<i>Créances et Dettes</i>	12
<i>Fonds commercial</i>	13
<i>Produits à recevoir</i>	14
<i>Charges à payer</i>	15
<i>Charges constatées d'avance</i>	16
<i>Produits constatés d'avance</i>	17
<i>Variations des capitaux propres</i>	18
<i>Capital social</i>	19
<i>Crédit-Bail</i>	20
<i>Filiales et participations 1</i>	21

Bilan Actif

		30/09/2017			30/09/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	33 712	19 399	14 313	6 708
	Fonds commercial (1)	489 889		489 889	290 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	125 809	85 585	40 224	37 685
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	48 735		48 735	48 735	
Prêts					
Autres immobilisations financières	21 637	753	20 884	21 827	
	TOTAL (II)	719 782	105 737	614 045	404 954
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				5 377
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	327 876	16 729	311 147	280 563
	Autres créances	94 867		94 867	36 000
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	81 767		81 767	25 001	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	33 087		33 087	34 709
	TOTAL (III)	537 597	16 729	520 868	381 650
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 257 379	122 466	1 134 913	786 605
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			20 884	21 827
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		30/09/2017	30/09/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	190 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 000	
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	19 000	16 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	312 563	298 717
	Résultat de l'exercice	(42 275)	16 846
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	509 287	521 563
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	281 884	3 627
	Emprunts et dettes financières divers	44 286	31 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 277	53 102
	Dettes fiscales et sociales	175 321	135 468
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	15 957	17 348	
Produits constatés d'avance (1)	43 899	24 498	
	Total des dettes	625 625	265 042
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 134 913	786 605
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(42 275,15)	16 845,95
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	625 625	265 042
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	102	72

Compte de Résultat ^{1/2}

				30/09/2017	30/09/2016
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 023 679		1 023 679	876 529
	Montant net du chiffre d'affaires	1 023 679		1 023 679	876 529
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 378	285
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			24 774	12 960
	Autres produits			5 639	759
		Total des produits d'exploitation (1)			1 055 470
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			524 646	436 173
	Impôts, taxes et versements assimilés			17 876	11 433
	Salaires et traitements			379 502	315 342
	Charges sociales du personnel			130 371	117 480
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			23 180	15 509
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			16 729	8 660
Dotations aux provisions					
Autres charges			3 107	12 960	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 095 409	917 558
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(39 939)	(27 024)

Compte de Résultat ^{2/2}

		30/09/2017	30/09/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		(39 939)	(27 024)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		46 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 937	1 031
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 937	47 031
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	753	576
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 503	1 034
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	2 256	1 610
RESULTAT FINANCIER		(319)	45 421
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(40 258)	18 397
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	180	1 935
	Sur opérations en capital	2 827	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	3 007	1 935
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 007)	(1 935)
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(990)	(384)
TOTAL DES PRODUITS		1 057 407	937 564
TOTAL DES CHARGES		1 099 682	920 719
RESULTAT DE L'EXERCICE		(42 275)	16 846
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 134 913** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 057 407** euros
 - un total charges de **1 099 682** euros

 - dégage un résultat de **-42 275** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2016**
- finit le **30/09/2017**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SAS FIDUGEST** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 134 913** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 057 407** euros et un total **charges** de **1 099 682** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-42 275** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2016** et finit le **30/09/2017**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous compte 64
- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **19 783** euros

L'utilisation du CICE a été faite conformément à son objet d'amélioration de la compétitivité de l'entreprise.

Des actions ont été menées en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, de reconstitution du fonds de roulement.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2017
		Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	316 574		214 763	7 737	523 601
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	316 574		214 763	7 737	523 601
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers	49 001		8 857		57 858
Matériel de transport	7 101				7 101
Matériel de bureau, mobilier	68 356		10 406	17 912	60 850
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	124 458		19 264	17 912	125 809
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	48 735				48 735
Prêts et autres immobilisations financières	23 763		3 854	5 980	21 637
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	72 498		3 854	5 980	70 372
TOTAL	513 530		237 880	31 629	719 782

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2017
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	19 866	7 269	7 737	19 399
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 866	7 269	7 737	19 399
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	28 480	5 847		34 327
Matériel de transport	118	3 550		3 669
Matériel de bureau, mobilier	58 174	7 327	17 912	47 589
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	86 773	16 724	17 912	85 585
TOTAL	106 639	23 993	25 649	104 984

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2017
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	1 937	753	1 937	753
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	14 568	16 729	14 568	16 729
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	16 504	17 483	16 504	17 483	
TOTAL GENERAL		16 504	17 483	16 504	17 483
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		16 729 753	14 568 1 937	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/09/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	21 637	21 637	
	Clients douteux ou litigieux	55 866	55 866	
	Autres créances clients	272 010	272 010	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	15 482	15 482	
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 963	10 963	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	18 585	18 585	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	49 837	49 837	
	Charges constatées d'avances	33 087	33 087	
TOTAL DES CREANCES		477 467	477 467	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	102	102		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	281 782	281 782		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	64 277	64 277		
	Personnel et comptes rattachés	31 503	31 503		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 574	70 574		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	66 138	66 138		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 107	7 107		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	44 286	44 286		
	Autres dettes	15 957	15 957		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	43 899	43 899			
TOTAL DES DETTES		625 625	625 625		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	308 439			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 358			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	44 286			

Fonds Commercial

	30/09/2017	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	489 889	
TOTAL	489 889	

Produits à recevoir

30/09/2017

Total des Produits à recevoir		44 128
Autres créances clients		18 718
Clients fact.a établir	18 718	
Autres créances		25 411
Avoirs à recevoir	117	
Etat - produits a recevoir	18 585	
Produits a recevoir	6 709	

Charges à payer

30/09/2017

Total des Charges à payer		71 630
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Interets courus sur emprunt	147	249
Tresorerie - charges a payer	102	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs - factures non pa	4 535	4 535
Dettes fiscales et sociales		
Conges payes	21 808	50 893
Autres charges a payer	9 695	
Charges a payer	12 283	
Etat charges a payer	7 107	
Autres dettes		
Clients - Avoirs à établir	8 023	15 953
Charges a payer	7 930	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		33 087	33 087
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		33 087

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2017
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		43 899	43 899
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		43 899

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2016	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2017
Capital social	190 000			10 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				20 000	20 000
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	16 000	3 000			19 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	298 717	13 846			312 563
Résultat de l'exercice	16 846	(16 846)		(42 275)	(42 275)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	521 563			(12 275)	509 287

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 521 563

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 521 563

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (12 275)

Capital social

		30/09/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 040,00	59,2105	180 000,00
	Emises pendant l'exercice		160,00	62,5000	10 000,00
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 200,00	62,5000	200 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2017
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Filiales et participations

	30/09/2017	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
PROGIDIS		18 936	100,00	9 943
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

FIDUGEST
Société par Actions Simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège social :
16 rue d'Athènes - 75009 PARIS
RCS PARIS 323 306 670

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 MARS 2018**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2017 s'élevant à -42 275,15 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-42 275,15 euros
Report à nouveau antérieur :	312 562,60 euros
Dotation à la réserve légale	1 000,00 euros
Solde au compte « report à nouveau »	269 287,45 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 mars 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme,



Le Président
Stéphane GIBERT

FIDUGEST**SAS au capital de 200 000 €****16 rue d'Athènes****75009 PARIS****RCS PARIS 323306670**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**SUR LES COMPTES ANNUELS***Exercice clos au 30/09/2017**Ce rapport contient 9 pages**********

Aux Associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS FIDUGEST relatifs à l'exercice clos le 30/09/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS FIDUGEST à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SAS FIDUGEST à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

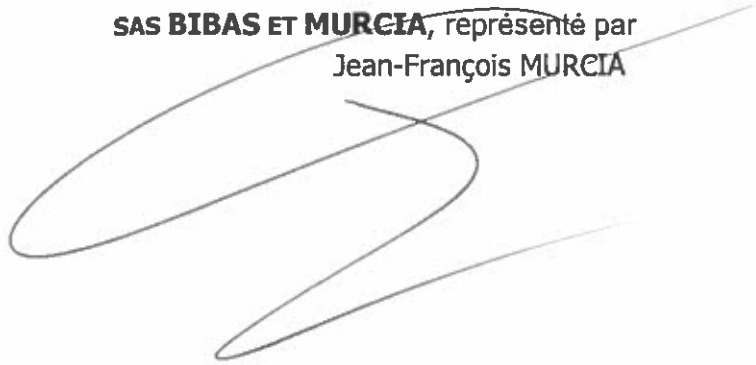
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies

ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 08 mars 2018
Le Commissaire aux comptes
SAS BIBAS ET MURCIA, représenté par
Jean-François MURCIA

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several sweeping loops and curves, positioned below the printed name.



SAS FIDUGEST

16 rue d'Athènes

75009 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2016 au 30/09/2017

Bilan Actif

		30/09/2017			30/09/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	33 712	19 399	14 313	6 708
	Fonds commercial (1)	489 889		489 889	290 000
	Autres Immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage Indus.				
	Autres Immobilisations corporelles	125 809	85 585	40 224	37 685
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	48 735		48 735	48 735	
Prêts					
Autres Immobilisations financières	21 637	753	20 884	21 827	
	TOTAL (II)	719 782	105 737	614 045	404 954
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits Intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				5 377
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	327 876	16 729	311 147	280 563
	Autres créances	94 867		94 867	36 000
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	81 767		81 767	25 001	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	33 087		33 087	34 709
	TOTAL (III)	537 597	16 729	520 868	381 650
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 257 379	122 466	1 134 913	786 605
(1) dont droit au bail					
(2) dont Immobilisations financières à moins d'un an				20 884	21 827
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2017	30/09/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	190 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 000	
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	19 000	16 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	312 563	298 717
	Résultat de l'exercice	(42 275)	16 846
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		509 287	521 563
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	281 884	3 627
	Emprunts et dettes financières divers	44 286	31 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 277	53 102
	Dettes fiscales et sociales	175 321	135 468
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 957	17 348
	Produits constatés d'avance (1)	43 899	24 498
Total des dettes		625 625	265 042
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 134 913	786 605
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(42 275,15)	16 845,95
(1) Dettes et produits constatés d'avance é moins d'un an		625 625	265 042
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		102	72

Compte de Résultat ^{1/2}

				30/09/2017	30/09/2016
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 023 679		1 023 679	876 529
	Montant net du chiffre d'affaires	1 023 679		1 023 679	876 529
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 378	285
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			24 774	12 960
	Autres produits			5 639	759
	Total des produits d'exploitation (1)			1 055 470	890 533
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			524 646	436 173
	Impôts, taxes et versements assimilés			17 876	11 433
	Salaires et traitements			379 502	315 342
	Charges sociales du personnel			130 371	117 480
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			23 180	15 509
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			16 729	8 660	
Dotations aux provisions					
Autres charges			3 107	12 960	
	Total des charges d'exploitation (2)			1 095 409	917 558
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(39 939)	(27 024)

Compte de Résultat ^{2/2}

		30/09/2017	30/09/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION		(39 939)	(27 024)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		46 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres Intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 937	1 031
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 937	47 031
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	753	576
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 503	1 034
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		2 256	1 610
RESULTAT FINANCIER		(319)	45 421
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(40 258)	18 397
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	180	1 935
	Sur opérations en capital	2 827	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		3 007	1 935
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 007)	(1 935)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(990)	(384)
TOTAL DES PRODUITS		1 057 407	937 564
TOTAL DES CHARGES		1 099 682	920 719
RESULTAT DE L'EXERCICE		(42 275)	16 846
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			