

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 09/03/2022 sous le numéro de dépôt 25234

# Bilan Actif

		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	38 463	34 162	4 301	10 221
	Fonds commercial (1)	554 194		554 194	489 889
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	174 480	110 914	63 566	62 315
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	25 063	753	24 310	24 635	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>792 200</b>	<b>145 829</b>	<b>646 370</b>	<b>587 060</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	347 091	7 235	339 856	358 532
	Autres créances	65 134	30 108	35 026	63 424
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	135 560		135 560	165 350	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	40 332		40 332	48 356
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>588 118</b>	<b>37 343</b>	<b>550 775</b>	<b>635 662</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>1 380 317</b>	<b>183 172</b>	<b>1 197 145</b>	<b>1 222 721</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

24 310

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 000	20 000
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	371 431	367 671
	Résultat de l'exercice	63 314	3 760
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>674 745</b>	<b>611 431</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	257 105	374 497
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 049	47 712
	Dettes fiscales et sociales	153 394	134 517
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	15 249	6 247	
Produits constatés d'avance (1)	62 602	48 318	
	<b>Total des dettes</b>	<b>522 400</b>	<b>611 290</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 197 145</b>	<b>1 222 721</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	63 314,07	3 760,28
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	335 301	270 445
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 380	

## Etats financiers au 30/09/2021

**ANNEXE**

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 197 145** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **1 210 335** euros
  - un total charges de **1 147 021** euros
  - dégage un résultat de **63 314** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2020**
- finit le **30/09/2021**
- 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** .

# 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 **1 197 145** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 210 335** euros et un total **charges** de **1 147 021** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **63 314** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.  
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.

## **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.

# Règles et Méthodes 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.

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	528 352		64 305			592 657
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>528 352</b>		<b>64 305</b>			<b>592 657</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	78 238		17 246		22 122	73 363
Matériel de transport	43 881					43 881
Matériel de bureau, mobilier	54 391		2 846			57 237
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>176 510</b>		<b>20 093</b>		<b>22 122</b>	<b>174 480</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	25 388				325	25 063
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>25 388</b>				<b>325</b>	<b>25 063</b>
<b>TOTAL</b>	<b>730 249</b>		<b>84 398</b>		<b>22 447</b>	<b>792 200</b>

# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	28 242	5 920		34 162
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>28 242</b>	<b>5 920</b>		<b>34 162</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	52 427	6 142	22 122	36 447
Matériel de transport	14 252	9 195		23 447
Matériel de bureau, mobilier	47 516	3 504		51 019
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>114 195</b>	<b>18 841</b>	<b>22 122</b>	<b>110 914</b>
<b>TOTAL</b>	<b>142 437</b>	<b>24 761</b>	<b>22 122</b>	<b>145 076</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES					
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"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>	753			753
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	6 741	7 235	6 741	7 235
	Autres		30 108		30 108
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 494	37 343	6 741	38 096
TOTAL GENERAL		7 494	37 343	6 741	38 096
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		7 235 30 108	6 741	
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

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	25 063	25 063	
	Clients douteux ou litigieux	16 994	16 994	
	Autres créances clients	330 097	330 097	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	500	500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 822	3 822	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	60 812	60 812	
	Charges constatées d'avances	40 332	40 332	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>477 620</b>	<b>477 620</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2021	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)	3 380	3 380		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	253 725	66 626	187 098	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 049	34 049		
	Personnel et comptes rattachés	40 253	40 253		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 434	28 434		
	Impôts sur les bénéfices	14 744	14 744		
	Taxes sur la valeur ajoutée	63 729	63 729		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 234	6 234		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	15 249	15 249		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	62 602	62 602			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>522 400</b>	<b>335 301</b>	<b>187 098</b>	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	116 895			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

# Fonds Commercial

	30/09/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	489 889	
TOTAL	489 889	

# Produits à recevoir

30/09/2021

Total des Produits à recevoir		14 736
Autres créances clients		10 136
Clients fact.a établir	10 136	
Autres créances		4 601
Avoirs à recevoir	1 290	
Produits a recevoir	3 310	

# Charges à payer

30/09/2021

Total des Charges à payer		73 271
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
Fournisseurs - factures non pa	1 463	1 463
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
Conges payes	27 421	58 377
Autres charges a payer	12 446	
Charges a payer	13 532	
Etat charges a payer	4 979	
<b>Autres dettes</b>		
Clients - avoirs à établir	6 610	13 430
Charges a payer	6 820	

# Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		40 332	40 332
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		40 332

# Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		62 602	62 602
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		62 602

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2020	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/09/2021
Capital social	200 000				200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 000				20 000
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	20 000				20 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	367 671	3 760			371 431
Résultat de l'exercice	3 760	(3 760)		63 314	63 314
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>611 431</b>			<b>63 314</b>	<b>674 745</b>

Date de l'assemblée générale 11/03/2021

Dividendes attribués

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 611 431

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 611 431

<sup>2</sup>Dont 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 63 314

# Capital social

	30/09/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 200,00	62,5000	200 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	3 200,00	62,5000	200 000,00

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

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 25 FEVRIER 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2021**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 63 314,07 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	63 314,07 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	371 431,20 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	434 745,27 euros
A titre de dividendes	70 000,00 euros
Soit 21,88 euros par action	
Le solde	364 745,27 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 364 745,27 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 70 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.


Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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 25 février 2022**

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

Certifié conforme,



Le Président  
Stéphane GIBERT