

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 16/06/2023 sous le numéro de dépôt 34236

## Bilan Actif

		30/09/2022			30/09/2021
		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	42 166	37 153	5 012	4 301
	Fonds commercial (1)	554 194		554 194	554 194
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	170 068	117 903	52 165	63 566
	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	25 978	753	25 225	24 310	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>792 406</b>	<b>155 809</b>	<b>636 596</b>	<b>646 370</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				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	343 798	44 661	299 137	339 856
	Autres créances	68 001	38 710	29 291	35 026
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	51 161		51 161	135 560	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	43 761		43 761	40 332
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>506 721</b>	<b>83 371</b>	<b>423 350</b>	<b>550 775</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>1 299 127</b>	<b>239 181</b>	<b>1 059 946</b>	<b>1 197 145</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				25 225	24 310
(3) dont créances à plus d'un an					

## Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
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	364 745	371 431
	Résultat de l'exercice	34 528	63 314
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>639 273</b>	<b>674 745</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)	187 226	257 105
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 044	34 049
	Dettes fiscales et sociales	114 298	153 394
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	13 042	15 249	
Produits constatés d'avance (1)	56 064	62 602	
	<b>Total des dettes</b>	<b>420 673</b>	<b>522 400</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 059 946</b>	<b>1 197 145</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	34 527,72	63 314,07
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	301 396	335 301
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 380
(3)	Dont emprunts participatifs		

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 059 946** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **1 222 590** euros
  - un total charges de **1 188 062** euros
  - dégage un résultat de **34 528** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2021**
- finit le **30/09/2022**
- 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 **1 059 946** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 222 590** euros et un total **charges** de **1 188 062** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **34 528** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.  
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 30/09/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	592 657		4 750		1 047	596 360
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>592 657</b>		<b>4 750</b>		<b>1 047</b>	<b>596 360</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	73 363					73 363
Matériel de transport	43 881					43 881
Matériel de bureau, mobilier	57 237		9 116		13 529	52 825
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>174 480</b>		<b>9 116</b>		<b>13 529</b>	<b>170 068</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	25 063		915			25 978
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>25 063</b>		<b>915</b>			<b>25 978</b>
<b>TOTAL</b>	<b>792 200</b>		<b>14 782</b>		<b>14 576</b>	<b>792 406</b>

# Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	34 162	4 038	1 047	37 153
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>34 162</b>	<b>4 038</b>	<b>1 047</b>	<b>37 153</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	36 447	6 637		43 084
Matériel de transport	23 447	9 195		32 642
Matériel de bureau, mobilier	51 019	4 685	13 529	42 176
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>110 914</b>	<b>20 517</b>	<b>13 529</b>	<b>117 903</b>
<b>TOTAL</b>	<b>145 076</b>	<b>24 556</b>	<b>14 576</b>	<b>155 056</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							
Fonds commercial							
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	30/09/2022
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	7 235	37 426		44 661
	Autres	30 108	8 602		38 710
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		38 096	46 028		84 125
TOTAL GENERAL		38 096	46 028		84 125
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		10 574		
			35 454		
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

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	25 978	25 978	
	Clients douteux ou litigieux	80 863	80 863	
	Autres créances clients	262 935	262 935	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	12 757	12 757	
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 380	7 380	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	47 864	47 864	
	Charges constatées d'avances	43 761	43 761	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>481 539</b>	<b>481 539</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	187 226	67 948	119 278	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	50 044	50 044		
	Personnel et comptes rattachés	22 711	22 711		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 898	22 898		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 377	64 377		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 313	4 313		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	13 042	13 042		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	56 064	56 064			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>420 673</b>	<b>301 396</b>	<b>119 278</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 194				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Fonds Commercial

	30/09/2022	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

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		40 743
Autres créances clients		
Clients fact.a établir	37 054	37 054
Autres créances		
Avoirs à recevoir	1 595	3 689
Produits a recevoir	2 094	

# Charges à payer

30/09/2022

Total des Charges à payer		46 775
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
Interets courus sur emprunt	71	127
Assurances c.n.e.	56	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
Fournisseurs - factures non pa	600	600
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
Conges payes	22 711	34 124
Prov. Charges s/ Conges payés	7 980	
Eat charges a payer	3 098	
Taxe d'apprentissage	216	
Formation continue	120	
<b>Autres dettes</b>		
Clients - avoirs à établir	4 777	11 924
Charges a payer	7 146	

# Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		43 761	43 761
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		43 761

# Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		56 064	56 064
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		56 064

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2021	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/09/2022
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	371 431	(6 686)			364 745
Résultat de l'exercice	63 314	(63 314)		34 528	34 528
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>674 745</b>	<b>(70 000)</b>		<b>34 528</b>	<b>639 273</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 70 000

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 70 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 604 745

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 604 745

<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 (35 472)

# Capital social

	30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	3 200,00	62,5000	200 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	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**

### **DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 20 FEVRIER 2023**

#### **DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 30 septembre 2022**

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 34 527,72 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	34 527,72 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	364 745,27 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	399 272,99 euros
A titre de dividende global à l'associée unique	50 000,00 euros
Soit 15,63 euros par action	
Le solde	349 272,99 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 349 272,99 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 20 février 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 30/09/2019 : Néant
- Exercice clos le 30/09/2020 : Néant
- Exercice clos le 30/09/2021 : 70 000,00 euros, soit 21,88 euros par titre, dividendes éligibles en totalité à l'abattement de 40 %.

Certifié conforme,

Le Président

