

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 10 FEVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 99 498,14 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	99 498,14 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	349 272,99 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	448 771,13 euros
A titre de dividendes	80 000,00 euros
Soit 25 euros par action	
Le solde	368 771,13 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 368 771,13 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 80 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 15 février 2024.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 30/09/2020 : Néant
- Exercice clos le 30/09/2021 : 70 000 euros, soit 21,88 euros par titre, dividendes éligibles en totalité à l'abattement de 40 %.
- Exercice clos le 30/09/2022 : 50 000 euros, soit 15,63 euros par titre, dividendes éligibles en totalité à l'abattement de 40 %.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 février 2024

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

Certifié conforme,



Le Président
Stéphane GIBERT

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	42 166	39 795	2 371	5 012
	Fonds commercial (1)	554 194		554 194	554 194
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	174 650	133 621	41 028	52 165
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	90 000		90 000		
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	27 412	753	26 659	25 225	
TOTAL (II)	888 421	174 169	714 252	636 596	
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	261 243	21 393	239 850	299 137
	Autres créances	51 741	38 710	13 031	29 291
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	132 309		132 309	51 161	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	35 954		35 954	43 761
	TOTAL (III)	481 247	60 103	421 144	423 350
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 369 668	234 273	1 135 396	1 059 946	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

25 225

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 000	20 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	349 273	364 745
	Résultat de l'exercice	99 498	34 528
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	688 771	639 273
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	12 242	
	Total des provisions	12 242	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	173 269	187 226
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 198	50 044
	Dettes fiscales et sociales	137 991	114 298
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	19 136	13 042	
Produits constatés d'avance (1)	63 787	56 064	
	Total des dettes	434 382	420 673
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 135 396	1 059 946
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	99 498,14	34 527,72
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	340 913	301 396
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 30/09/2023

ANNEXE



A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes that form a cursive-style name.

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 135 396** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 271 702** euros
 - un total charges de **1 172 203** euros
 - dégage un résultat de **99 498** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2022**
- finit le **30/09/2023**
- 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 **1 135 396** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 271 702** euros et un total **charges** de **1 172 203** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **99 498** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
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 30/09/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	596 360					596 360
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	596 360					596 360
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement 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	52 825		12 233		7 651	57 407
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	170 068		12 233		7 651	174 650
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations			90 000			90 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	25 978		1 434			27 412
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 978		91 434			117 412
TOTAL	792 406		103 667		7 651	888 421

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	37 153	2 642		39 795
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	37 153	2 642		39 795
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	43 084	6 605		49 689
Matériel de transport	32 642	9 195		41 837
Matériel de bureau, mobilier	42 176	7 570	7 651	42 095
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 903	23 370	7 651	133 621
TOTAL	155 056	26 012	7 651	173 416

	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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers					1 695		(1 695)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					1 695		(1 695)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					1 695		(1 695)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						1 695	(1 695)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
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		12 242		12 242
	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			12 242		12 242
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 	753			753
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	44 661		23 268	21 393
	Autres	38 710			38 710
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		84 125		23 268	60 856
TOTAL GENERAL		84 125	12 242	23 268	73 099
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		12 242	23 268	
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

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	27 412		27 412
	Clients douteux ou litigieux	48 465	48 465	
	Autres créances clients	212 778	212 778	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 316	6 316	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	45 425	45 425	
Charges constatées d'avances	35 954	35 954		
TOTAL DES CREANCES		376 350	348 938	27 412
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2023	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)	173 269	79 801	93 469	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	40 198	40 198		
	Personnel et comptes rattachés	35 040	35 040		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 924	24 924		
	Impôts sur les bénéfices	22 426	22 426		
	Taxes sur la valeur ajoutée	52 491	52 491		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 110	3 110		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	19 136	19 136			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	63 787	63 787			
TOTAL DES DETTES		434 382	340 913	93 469	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	74 050			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

	30/09/2023	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

30/09/2023

Total des Produits à recevoir		13 144
Autres créances clients		11 489
Clients fact.a établir	11 489	
Autres créances		1 655
Produits a recevoir	1 655	

Charges à payer

30/09/2023

Total des Charges à payer		69 456
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Interets courus sur emprunt	155	221
Assurances c.n.e.	66	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs - factures non pa	619	619
Dettes fiscales et sociales		
Conges payes	23 329	49 576
Autres charges a payer	11 711	
Prov. Charges s/ Conges payés	8 220	
Charges a payer	4 511	
Etat charges a payer	1 499	
Taxe d'apprentissage	204	
Formation continue	101	
Autres dettes		
Clients - avoirs à établir	13 865	19 041
Charges a payer	5 177	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		35 954	35 954
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		35 954

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		63 787	63 787
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		63 787

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2023
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	364 745	(15 472)			349 273
Résultat de l'exercice	34 528	(34 528)		99 498	99 498
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	639 273	(50 000)		99 498	688 771

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 50 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 50 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 589 273

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 589 273

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 49 498

Capital social

	30/09/2023	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