

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		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	41 378	787	2 371
	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	173 835	145 551	28 284	41 028
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations				90 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	28 723	753	27 970	26 659	
TOTAL (II)	798 917	187 682	611 235	714 252	
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	236 890	16 862	220 028	239 850
	Autres créances	43 085		43 085	13 031
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	34 986		34 986	132 309	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	48 879		48 879	35 954
	TOTAL (III)	363 841	16 862	346 978	421 144
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 162 758	204 544	958 213	1 135 396	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				27 970	
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

	30/09/2024	30/09/2023
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	368 771	349 273
Résultat de l'exercice	18 694	99 498
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	627 465	688 771
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	12 605	12 242
Total des provisions	12 605	12 242
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	93 633	173 269
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 914	40 198
Dettes fiscales et sociales	97 225	137 991
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 308	19 136
Produits constatés d'avance (1)	49 063	63 787
Total des dettes	318 143	434 382
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	958 213	1 135 396
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	18 693,83	99 498,14
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	277 722	340 913
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(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 **958 213 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 280 568 euros**
 - un total charges de **1 261 874 euros**
 - dégage un résultat de **18 694 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2023**
- finit le **30/09/2024**
- 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 **958 213** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 280 568** euros et un total charges de **1 261 874** euros, dégageant ainsi un résultat de **18 694** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
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 30/09/2024
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions 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. 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	57 407		2 739	3 554	56 591
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	174 650		2 739	3 554	174 835
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	90 000			90 000	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	27 412		1 311		28 723
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	117 412		1 311	90 000	28 723
TOTAL	886 421		4 050	93 554	798 917

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	39 795	1 583		41 378
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	39 795	1 583		41 378
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	49 689	6 584		56 273
Matériel de transport	41 837	2 043		43 881
Matériel de bureau, mobilier	42 095	6 856	3 554	45 397
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	133 621	15 484	3 554	145 551
TOTAL	173 416	17 067	3 554	186 929

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							
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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport					377		(377)
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					377		(377)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					377		(377)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						377	(377)

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
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	12 242	363		12 605
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	363		12 605
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières	753			753
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	21 393	1 691	6 222	16 862
Autres	38 710		38 710	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	60 856	1 691	44 932	17 615
TOTAL GENERAL	73 099	2 054	44 932	30 221
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		2 054	44 932	
- financières				
- exceptionnelles				

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

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	28 723	28 723	
	Clients douteux ou litigieux	37 041	37 041	
	Autres créances clients	199 849	199 849	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	30 763	30 763	
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 283	11 283	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 039	1 039	
	Charges constatées d'avances	48 879	48 879	
TOTAL DES CREANCES		357 577	357 577	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	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)	93 633	53 212	40 421	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	70 914	70 914		
	Personnel et comptes rattachés	28 908	28 908		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 788	23 788		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 706	41 706		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 823	2 823		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	7 308	7 308		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	49 063	49 063			
TOTAL DES DETTES		318 143	277 722	40 421	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		79 580			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/09/2024	Observations
Achetés avec protection juridique	489 889	
Éléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	489 889	

Produits à recevoir

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		16 843
Autres créances clients		16 843
Clients fact.a établir	16 843	

Charges à payer

		30/09/2024
Total des Charges à payer		59 567
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		164
Interets courus sur emprunt	106	
Assurances c.n.e.	59	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 998
Fournisseurs - factures non pa	10 998	
Dettes fiscales et sociales		41 097
Conges payes	21 529	
Autres charges a payer	7 379	
Prov. Charges s/ Conges payés	7 637	
Charges a payer	2 863	
Etat charges a payer	1 493	
Taxe d'apprentissage	196	
Autres dettes		7 308
Charges a payer	7 308	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		48 879	48 879
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		48 879

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			49 063
		49 063	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		49 063

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2024
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	349 273	19 498			368 771
Résultat de l'exercice	99 498	(99 498)		18 694	18 694
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	688 771	(80 000)		18 694	627 465

Date de l'assemblée générale 10/02/2024

Dividendes attribués 80 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 80 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 608 771

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 608 771

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 (61 306)

Capital social

	30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
AC TIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		3 200,00	62,5000	200 000,00
Émises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		3 200,00	62,5000	200 000,00