



Bilan Actif

		30/09/2025			30/09/2024
		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	39 286	39 286		787
	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	216 484	149 801	66 682	28 284
	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					
Prêts					
Autres immobilisations financières	29 394	3 013	26 381	27 970	
TOTAL (II)	839 357	192 100	647 258	611 235	
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	244 486	29 046	215 440	220 028
	Autres créances	12 354		12 354	43 085
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	60 483		60 483	34 986	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	48 540		48 540	48 879
	TOTAL (III)	365 864	29 046	336 818	346 978
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	1 205 221	221 146	984 076	958 213	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				26 381	27 970
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/09/2025	30/09/2024
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	337 465	368 771
	Résultat de l'exercice	64 815	18 694
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	642 280	627 465
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	13 655	12 605
	Total des provisions	13 655	12 605
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	79 548	93 633
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 517	70 914
	Dettes fiscales et sociales	121 679	97 225
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	12 161	7 308	
Produits constatés d'avance (1)	72 236	49 063	
	Total des dettes	328 140	318 143
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	984 076	958 213
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	64 815,39	18 693,83
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	281 919	277 722
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 30/09/2025

ANNEXE

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **984 076** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 249 074** euros
 - un total charges de **1 184 258** euros
 - dégage un résultat de **64 815** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2024**
- finit le **30/09/2025**
- 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 **984 076 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 249 074 euros** et un total **charges de 1 184 258 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 64 815 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.
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 30/09/2025
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	596 360				2 880	593 480
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	596 360				2 880	593 480
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	73 363		2 770		6 950	69 183
Matériel de transport	43 881		46 490			90 371
Matériel de bureau, mobilier	56 591		6 413		6 074	56 931
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	173 835		55 673		13 024	216 484
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	28 723		671			29 394
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	28 723		671			29 394
TOTAL	798 917		56 344		15 904	839 357

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	41 378	787	2 880	39 286
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	41 378	787	2 880	39 286
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	56 273	4 002	6 950	53 326
Matériel de transport	43 881	6 483		50 363
Matériel de bureau, mobilier	45 397	6 789	6 074	46 112
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	145 551	17 274	13 024	149 801
TOTAL	186 929	18 062	15 904	189 087

	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							
Matériel de transport		1 406					1 406
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		1 406					1 406
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		1 406					1 406
TOTAL GENERAL NON VENTILE			1 406				1 406

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
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	12 605	1 049		13 655
	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	12 605	1 049		13 655	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	753	2 260		3 013
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	16 862	23 741	11 557	29 046
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	17 615	26 001	11 557	32 059
TOTAL GENERAL		30 221	27 050	11 557	45 714
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		24 791 2 260	11 557		
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

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	29 394	29 394	
	Clients douteux ou litigieux	44 099	44 099	
	Autres créances clients	200 387	200 387	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 400	1 400	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 675	5 675	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	5 279	5 279	
Charges constatées d'avances	48 540	48 540		
TOTAL DES CREANCES		334 775	334 775	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2025	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)	79 548	33 326	46 221	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	42 517	42 517		
	Personnel et comptes rattachés	37 718	37 718		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 187	27 187		
	Impôts sur les bénéfices	11 953	11 953		
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 445	41 445		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 376	3 376		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	12 161	12 161			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	72 236	72 236			
TOTAL DES DETTES		328 140	281 919	46 221	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	47 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 975			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

	30/09/2025	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

30/09/2025

Total des Produits à recevoir		15 342
Autres créances clients		15 342
Clients fact.a établir	15 342	

Charges à payer

30/09/2025

Total des Charges à payer		66 046
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Interets courus sur emprunt	195	218
Assurances c.n.e.	23	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs - factures non pa	47	47
Dettes fiscales et sociales		
Conges payes	25 700	53 879
Autres charges a payer	12 017	
Prov. Charges s/ Conges payés	8 799	
Charges a payer	5 152	
Etat charges a payer	1 935	
Taxe d'apprentissage	197	
Formation continue	78	
Autres dettes		
Clients - avoirs à établir	2 400	11 902
Charges a payer	9 502	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		48 540	48 540
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		48 540

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		72 236	72 236
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		72 236

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/09/2025
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	368 771	(31 306)			337 465
Résultat de l'exercice	18 694	(18 694)		64 815	64 815
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	627 465	(50 000)		64 815	642 280

Date de l'assemblée générale 16/01/2025

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-1 577 465

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 577 465

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 14 815

Capital social

	30/09/2025	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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 JANVIER 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 64 815,39 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	64 815,39 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	337 464,96 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	402 280,35 euros
A titre de dividendes	70 000,00 euros
Soit 21,88 euros par action	
Le solde	332 280,35 euros
Pour 200 000,00 euros au compte « autres réserves »	200 000,00 euros
Pour 132 280,35 au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à	132 280,35 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025, 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.

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

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 18,6%. 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 30/09/2024 : 50 000 euros, soit 15,63 euros par titre, dividendes éligibles en totalité à l'abattement de 40 %.
- Exercice clos le 30/09/2023 : 80 000 euros, soit 25,00 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 15 janvier 2026

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

Certifié conforme,



Le Président
Stéphane GIBERT