

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00287

Numéro SIREN : 410 838 460


Nom ou dénomination : FID SUD AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/022143

**FID SUD AUDIT**  
**Société à Responsabilité Limitée au capital de 20.635 euros**  
**Société de Commissariat aux Comptes**  
**Membre de la Compagnie Régionale de TOULOUSE**  
**Siège Social : 5 Rue Saint-Pantaléon**  
**31000 TOULOUSE**  
**410.838.460. R.C.S. TOULOUSE**  
-----

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

**Pour copie certifiée conforme**  
**La gérance**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized initial 'P' followed by a long horizontal stroke.

Désignation de l'entreprise :		SARL FID SUD AUDIT		1   2   1			
Adresse de l'entreprise		5 RUE SAINT PANTALEON 31000 TOULOUSE		Durée de l'exercice précédent * 1   2   1			
Numéro SIRET * 4   1   0   8   3   8   4   6   0   0   0   0   1   3				Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N clos le, 3   1   1   2   2   0   2   0   1			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORÉES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI	22 786	22 786	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	7 790	7 790	
		TOTAL (II)	BJ	BK	30 576	30 576	
		ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
En cours de production de biens	BN			BO			
En cours de production de services	BP			BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR			BS			
Marchandises	BT			BU			
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*		BX	BY	853 807	64 257	789 550
	Autres créances (3)		BZ	CA	48 329		48 329
	Capital souscrit et appelé, non versé		CB	CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)		CD	CE			
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	425 103		425 103	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	140		140	
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 327 379	64 257	1 263 122	
	Comptes de régulation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
Écarts de conversion actif * (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	1 357 955	64 257	1 293 698	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété *		Stocks :		Créances :			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

②

**BILAN — PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051 SD 2021

Désignation de l'entreprise		SARL FID SUD AUDIT		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 20 635...)	DA	20 635	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	104 000	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	2 160	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )	DG	102 401	
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	222 265	
	Subventions d'investissement	DJ		
Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	451 461	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	300 000	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	209 962	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	55 691	
	Dettes fiscales et sociales	DY	191 811	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régulier	Autres dettes	EA	84 773	
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	842 237	
	Ecart de conversion passif *	ED		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	1 293 699	
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	842 237		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052 SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise :		SARL FID SUD AUDIT				Néant	<input type="checkbox"/> *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	} biens *	FD		FE		FF	
			} services *	FG	1 522 904	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		1 522 904	FK		FL	1 522 904
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	4 840	
	Autres produits (1) (11)					FQ	49	
						FR	1 527 794	
Total des produits d'exploitation (2) (I)								
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	676 026	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	16 408	
	Salaires et traitements *					FY	389 777	
	Charges sociales (10)					FZ	126 758	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} dotations aux amortissements *				GA	
			} dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	10 109
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	15	
						GF	1 219 092	
Total des charges d'exploitation (4) (II)								
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	308 701	
opérations et comman	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
					GP			
Total des produits financiers (V)								
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
					GU			
Total des charges financières (VI)								
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	308 701	

(RENVIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2032.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL FID SUD AUDIT		Néant <input type="checkbox"/>			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7)			(VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7)			(VIII)	HH		
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>				HI			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *			(X)	HK	86 436		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 527 794		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 305 528		
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>				HN	222 265		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *		HP		
			Crédit bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)				RC	
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	3 800	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin		A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N			
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N-1			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

SAGE Experts-comptables Janvier 2021 - Etat préparatoire.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

**FID SUD AUDIT**  
**Société à Responsabilité Limitée au capital de 20.635 euros**  
**Société de Commissariat aux Comptes**  
**Membre de la Compagnie Régionale de TOULOUSE**  
**Siège Social : 5 Rue Saint-Pantaléon**  
**31000 TOULOUSE**  
**410.838.460. R.C.S. TOULOUSE**

-----

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

**ANNEXE**

# SARL FID SUD AUDIT

## ANNEXE

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 293 698,64 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 222 265,16 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

La crise sanitaire liée à la covid-19 et la prorogation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-1379 du 14 novembre 2020 d'urgence constituent un événement majeur de l'exercice.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

**2.1 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

**SARL FID SUD AUDIT**

**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Fonds commercial (hors droit au ball) = 22 786

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	22 786		22 786	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	22 786		22 786	

## 3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.2.1 - Immobilisations brutes = 30 576

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 786			22 786
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	7 580	210		7 790
TOTAL	30 366	210		30 576

## 3.2.2 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	22 786	0	22 786	Non amortiss.
TOTAL	22 786	0	22 786	

## 3.3 - Etat des créances = 910 066

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 790		7 790
Actif circulant & charges d'avance	902 276	902 276	
TOTAL	910 066	902 276	7 790

## 3.4 - Provisions pour dépréciation = 64 257

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	55 188	10 109	1 040		64 257
Comptes financiers					
Total	55 188	10 109	1 040		64 257

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 20 635

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20635	1,00	20 635
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	20635	1,00	20 635

## 4.2 - Etat des dettes = 632 275

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	300 000	300 000		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	55 691	55 691		
Dettes fiscales & sociales	191 811	191 811		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	84 773	84 773		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	632 275	632 275		

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 101 692

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	40 045
Dettes fiscales & sociales	61 647
Autres dettes	
TOTAL	101 692

## 4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Le montant non comptabilisé des engagements pour indemnités de fin de carrière s'élève au 31 décembre 2020 à 4 671 .

## 8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

## 8.1 - Produits à recevoir = 11 887

Produits à recevoir		Montant
Clients et comptes rattachés :		11 580
	Clients factures a etablr	11 580
Autres créances :		307
	Produits a recevoir	307
	<b>TOTAL</b>	<b>11 887</b>

## 8.2 - Charges constatées d'avance = 140

Charges constatées d'avance		Montant
	Charges constatees d'avance	140
	<b>TOTAL</b>	<b>140</b>

## 8.3 - Charges à payer = 101 692

Charges à payer		Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :		40 045
	Fournisseurs factures non parvenues	40 045
Dettes fiscales et sociales :		61 647
	Provision congés payés	34 045
	Frais personnel a payer	8 413
	Organismes sociaux charges a payer	149
	Charges congés payés	13 618
	Etat charges a payer	795
	Formation continue a payer	4 627
	<b>TOTAL</b>	<b>101 692</b>

**FID SUD AUDIT**  
**Société à Responsabilité Limitée au capital de 20.635 euros**  
**Société de Commissariat aux Comptes**  
**Membre de la Compagnie Régionale de TOULOUSE**  
**Siège Social : 5 Rue Saint-Pantaléon**  
**31000 TOULOUSE**  
**410.838.460. R.C.S. TOULOUSE**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 10 JUIN 2021**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de 222.265,16 euros de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de 222.265,16 Euros

A titre de dividendes aux associés	200.159,50 Euros
Soit 9,70 Euros par part	

Au compte "autres réserves" le solde, soit	22.105,66 Euros
--	-----------------

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 9,70 Euros par part. Il sera mis en paiement à compter de 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 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 200.159,50 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 que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT		REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2019	250.096,20 €		
2018	229.048,50 €		
2017	230.080,25 €		

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 10/06/2021**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

*Van copie*  
*Certini*  
*Amphie*  
*La France*

