

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 21/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/019664

**FID SUD AUDIT**  
**SAS au capital de 20.635 euros**  
**Siège Social : 5 Rue Saint-Pantaléon**  
**31000 TOULOUSE**  
**410.838.460. R.C.S. TOULOUSE**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**Pour copie certifiée conforme**  
**Le Président**



Désignation de l'entreprise : SAS FID SUD AUDIT		1   2				
Adresse de l'entreprise : 5 RUE SAINT PANTALEON 31000 TOULOUSE		Durée de l'exercice précédent * 1   2				
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   2				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	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			
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	1	1	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE			
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	8 124	8 124	
	TOTAL (II)	BJ	BK	30 911	30 911	
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
En cours de production de biens		BN	BO			
En cours de production de services		BP	BQ	61 517	61 517	
Produits intermédiaires et finis		BR	BS			
Marchandises		BT	BU			
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	BW			
CRÉANCES		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	22 890	653 622
		Autres créances (3)	BZ	CA		108 576
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG	286 072	286 072	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI			
	TOTAL (III)	CJ	CK	22 890	1 109 787	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	22 890	1 140 699		
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 : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise		SAS 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
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="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="text" value="B1"/> )	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="EJ"/> )	DG			148 869
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI			161 305
	Subventions d'investissement	DJ			
Provisions réglementées *	DK				
	<b>TOTAL (I)</b>	DL			436 968
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			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )	DV			314
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			151 502
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			299 047
	Dettes fiscales et sociales	DY			181 074
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA			43 323	
Compte réglé	Produits constatés d'avance (4)	EB			28 470
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC			703 730
	Écarts de conversion passif *	(V)	ED		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE			1 140 699
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			703 730	
(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 2023

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS FID SUD AUDIT</u>				Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *	
				France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue	} biens *	FD	FE	FF		
			} services *	FG	1 608 577	FH	1 608 577
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		1 608 577	FK	FL	1 608 577
	Production stockée *			FM	61 517		
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	26 368		
	Autres produits (1) (11)			FQ	6		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 696 467	
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	904 470		
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	16 535		
	Salaires et traitements *			FY	408 724		
	Charges sociales (10)			FZ	123 818		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements *	} - dotations aux provisions	GA		
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	7 638	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
Autres charges (12)			GE	17 016			
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 478 201		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	218 266
opérations en commun	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			
Total des produits financiers (V)				GP			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	314		
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	314		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(314)
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	217 952

④

## COMPTES DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise		SAS FID SUD AUDIT		Néant <input type="checkbox"/> *	
				<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	312	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	312	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	2 919	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	2 919	
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>				HI	(2 607)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	54 041	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	1 696 780
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	1 535 475
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>				HN	161 305
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	1 500
	(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	9 368
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(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		
		COTISATION PRESCRITE	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels 312	
		CONTROLE URSSAF	2 919		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N-1		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

**FID SUD AUDIT**  
**SAS au capital de 20.635 euros**  
**Siège Social : 5 Rue Saint-Pantaléon**  
**31000 TOULOUSE**  
**410.838.460. R.C.S. TOULOUSE**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

**ANNEXE**

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 140 698,51 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 161 304,79 E.

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

**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.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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.

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

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 = 30 911 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 786			22 786
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	7 821	304		8 125
TOTAL	30 607	304		30 911

## 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 = 793 211 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 124		8 124
Actif circulant & charges d'avance	785 087	785 087	
TOTAL	793 211	785 087	8 124

## 3.4 - Provisions pour dépréciation = 22 890 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	32 252	7 638	17 000		22 890
Comptes financiers					
Total	32 252	7 638	17 000		22 890

**ANNEXE**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS

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

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 20 635 E

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 = 552 228 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	314	314		
Fournisseurs	299 047	299 047		
Dettes fiscales & sociales	181 074	181 074		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	43 323	43 323		
Produits constatés d'avance	28 470	28 470		
TOTAL	552 228	552 228		

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 308 642 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	314
Fournisseurs	266 325
Dettes fiscales & sociales	42 003
Autres dettes	
TOTAL	308 642

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 28 470 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 4.5 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Le montant non comptabilisé des engagements pour indemnités de fin de carrière s'élève au 31 décembre 2022 à 256€

## ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS

**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 = 170 040 E**

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	170 040
Clients factures a etablr	170 040
TOTAL	170 040

**8.2 - Charges à payer = 308 642 E**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes financières diverses :	314
Int c/c associés à payer	314
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	266 325
Fournisseurs factures non parvenues	266 325
Dettes fiscales et sociales :	42 003
Provision congés payés	28 152
Frais personnel a payer	1 743
Charges congés payés	11 261
Etat charges a payer	328
Taxe apprentissage a payer	334
Formation continue a payer	185
TOTAL	308 642

**8.3 - Produits constatés d'avance = 28 470 E**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	28 470
TOTAL	28 470

**FID SUD AUDIT**  
**Société par actions simplifiée au capital de 20.635 euros**  
**Société de Commissaires aux Comptes membre de la Compagnie Régionale**  
**des Commissaires aux Comptes de TOULOUSE**  
**Siège social : 5 RUE SAINT PANTALEON**  
**31000 TOULOUSE**  
**410.838.460 RCS TOULOUSE**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**EN DATE DU 15 juin 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de 161.304,79 Euros de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	161.304,79 Euros
A titre de dividendes aux associés Soit 7,27 Euros par action	150.016,45 Euros
Au compte « Autres Réserves » le solde	11.288,34 Euros

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 7,27 Euros par action. 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 2022 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 150.016,45 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 cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT		REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
	Dividendes	Autres revenus distribués	
2021	215.016,70 €		
2020	200.159,50 €		
2019	250.096,20 €		

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 15 juin 2023**

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

**Certifié conforme  
Le Président**

