

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULOUSE - 3102 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 03/07/2024 - B2024/020960 - 1997 B 00287 - 410 838 460 - FID SUD AUDIT

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 2023

Pour copie certifiée conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'B' followed by a horizontal stroke.

Désignation de l'entreprise : <u>SAS FID SUD AUDIT</u>		1 2														
Adresse de l'entreprise <u>5 RUE SAINT PANTALEON 31000 TOULOUSE</u>		Durée de l'exercice précédent * 1 2														
Numéro SIRET * <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr><td>4</td><td>1</td><td>0</td><td>8</td><td>3</td><td>8</td><td>4</td><td>6</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>3</td></tr> </table>		4	1	0	8	3	8	4	6	0	0	0	0	1	3	Néant <input type="checkbox"/> *
4	1	0	8	3	8	4	6	0	0	0	0	1	3			
		Exercice N clos le, <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <tr><td>3</td><td>1</td><td>1</td><td>2</td><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>3</td></tr> </table>	3	1	1	2	2	0	2	3						
3	1	1	2	2	0	2	3									
		<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 33%;">Brut 1</th> <th style="width: 33%;">Amortissements, provisions 2</th> <th style="width: 33%;">Net 3</th> </tr> </table>	Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3											
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													
	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													
	Créances rattachées à des participations BB	BC														
	Autres titres immobilisés BD	BE														
	Prêts BF	BG														
	Autres immobilisations financières * BH	BI	18 363													
	TOTAL (II) BJ	BK	41 150													
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matères premières, approvisionnements BL	BM												
En cours de production de biens BN			BO													
En cours de production de services BP			BQ	72 802												
Produits intermédiaires et finis BR			BS													
Marchandises BT			BU													
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	20 432												
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	41 203												
		Autres créances (3) BZ	CA	95 207												
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC													
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....) CD	CE												
Disponibilités CF	CG		130 156													
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	11 390													
	TOTAL (III) CJ	CK	41 203													
	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		IA	41 203	1 327 856												
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 :													

SAGE Experts-comptables Janvier 2024 : État préparatoire.

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

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			
	Ecarts 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	160 157			
	Report à nouveau	DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	182 747			
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (II)	DL	469 699			
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM				
	Avances conditionnées	DN				
	TOTAL (III)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP				
	Provisions pour charges	DQ				
	TOTAL (III)	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	163 748			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	326 945			
	Dettes fiscales et sociales	DY	251 128			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
	Autres dettes	EA	93 203			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	22 820			
	TOTAL (IV)	EC	858 158			
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 327 856			
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
		Écart de réévaluation libre	1D			
		Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	858 158				
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH					

3

COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2024

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

		Désignation de l'entreprise : SAS FID SUD AUDIT				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	1 925 521	FH		FI	1 925 521
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		1 925 521	FK		FL	1 925 521	
	Production stockée *					FM	11 285		
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	22 890		
	Autres produits (1) (11)					FQ	66		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 959 762	
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	1 017 122		
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	26 151		
	Salaires et traitements *					FY	459 938		
	Charges sociales (10)					FZ	148 834		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (dont fonds de commerce		HS)		GA	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	41 203	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
Autres charges (12)						GE	22 850		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 716 099		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	243 663		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					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			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	243 663		

(RENVOIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2024

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

Désignation de l'entreprise		SAS 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
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)					
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise					(IX)
Impôts sur les bénéfices *					(X)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM
					HN
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)					
RENVIS	(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
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2
(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	
				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 2023

ANNEXE

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 327 856,28 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 182 746,67 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'irrécouvrabilité 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.

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 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

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 = 41 150 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 786			22 786
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	8 125	10 239		18 364
TOTAL	30 911	10 239		41 150

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 = 1 122 883 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	18 363		18 363
Actif circulant & charges d'avance	1 104 520	1 104 520	
TOTAL	1 122 883	1 104 520	18 363

3.4 - Provisions pour dépréciation = 41 203 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	22 890	41 203	22 890		41 203
Comptes financiers					
Total	22 890	41 203	22 890		41 203

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

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 = 694 410 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	326 945	326 945		
Dettes fiscales & sociales	251 128	251 128		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	93 203	93 203		
Produits constatés d'avance	22 820	22 820		
TOTAL	694 410	694 410		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 257 685 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	209 857
Dettes fiscales & sociales	47 828
Autres dettes	
TOTAL	257 685

4.4 - Produits constatés d'avance = 22 820 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 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**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 2023 à 290.18€

Hypothèses de calculs retenues:

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation 3.76%

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 12 juin 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de 182.746,67 Euros de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	182.746,67 Euros
A titre de dividendes aux associés Soit 8,24 Euros par action	170.032,40 Euros
Au compte « Autres Réserves » le solde	12.714,27 Euros

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 8,24 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 2023 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 170.032,40 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	
2022	150.016,45 €		
2021	215.016,70 €		
2020	200.159,50 €		

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 12 juin 2024

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

**Certifié conforme
Le Président**

