

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : 38 BIS RUE DES ENTREPRENEURS 75015 PARIS

Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

				Exercice N clos le, 30/09/2024	Exercice N-1
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement	AB	AC		
	Frais de développement	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	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	4 175	10 355
	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	8 388 511	5 388 511
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE	1 500 000	1 000 000
	Prêts	BF	BG		1 800 000
	Autres immobilisations financières	BH	BI	812	
	TOTAL (II)	BJ	BK	4 175	8 199 264
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM		
		BN	BO		
		BP	BQ		
		BR	BS		
		BT	BU		
		BV	BW		
	CRÉANCES	BX	BY	2 094	324 084
		BZ	CA	908 829	1 493 120
		CB	CC		
	DIVERS	CD	CE		
		CF	CG	189 956	337 496
	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	560	1 033
Comptes de Régularisation	TOTAL (III)	CJ	CK	2 094	1 423 430
	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	6 270	11 323 111
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 :	

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐

				Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 148 500)			DA	148 500	148 500	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	756 926	756 926	
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	17 625	17 625	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3) Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1			DF			
	Autres réserves Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants EJ			DG	8 687 469	8 256 180	
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	825 605	817 359	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées			DK			
	TOTAL (I)			DL	10 436 126	9 996 590	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	TOTAL (II)			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	77 126	179 154	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs E1)			DV	97 191	14 840	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	8 504	8 873	
	Dettes fiscales et sociales			DY	106 127	103 279	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	598 035	1 260	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
	TOTAL (IV)			EC	886 985	307 407	
	Écarts de conversion passif (V)			ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	11 323 111	10 303 998	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
			Écart de réévaluation libre	ID			
			Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	886 985	230 281	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant

		Exercice N					Exercice N-1
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
	Production vendue	FD		FE		FF	
	biens						
	services	FG	446 289	FH		FI	425 526
	Chiffres d'affaires nets	FJ	446 289	FK		FL	425 526
	Production stockée					FM	
	Production immobilisée					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	1 742
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits (1) (11)					FQ	5
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	427 274
	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)					FW	43 902
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	18 794
	Salaires et traitements					FY	88 487
	Charges sociales (10)					FZ	32 701
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	671
		dont montant de l'amortissement du fonds de commerce		HS			
		- dotations aux provisions				GB	
	Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	2 094
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	1 954
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	186 512
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	240 761
	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					GI	385 065
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	897 485
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	37 076
	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	934 561
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 677
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	2 677
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	931 884
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	787 580

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐

		Exercice N		Exercice N-1	
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	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	(35 605)	(29 779)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 414 691	1 361 835	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	589 086	544 476	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	825 605	817 359	
RENOIS	(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	54 132	37 076	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	1 637	2 677	
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (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		
TOTAL GENERAL					
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		
TOTAL GENERAL					

SAS FIDUS AUDIT

38 Bis, Rue des Entrepreneurs

75015 PARIS

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 Septembre 2024, dont le total est de :	€. 11 323 111
---	---------------

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de :	€. 1 414 691
--	--------------

dégagent un bénéfice de	€. 825 605
-------------------------	------------

L'exercice a une durée de douze mois recouvrant la période du 1 Octobre 2023
au 30 Septembre 2024.

Les comptes annuels ont été établis par le Président.

SAS FIDUS AUDIT
38 Bis, Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 1

ANNEXE - ELEMENT 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret 83-100 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24, 24-1, 24-2 et 24-3).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

* Agencements divers.....	7 à 10 ans
* Matériel de bureau	3 à 5 ans
* Mobilier de bureau	7 à 10 ans

b) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

c) Provision pour travaux non effectués

Compte tenu de l'accélération des traitements comptables, le montant des travaux facturés et non effectués à la clôture de l'exercice est devenu négligeable.

Aucune provision n'est donc comptabilisée à cet effet.

d) Les honoraires de commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes devaient être comptabilisés en fonction des travaux accomplis à la date de clôture de l'exercice.

Cette méthode consistant à comptabiliser les honoraires à l'avancement n'est pas tenable en raison de la nature des prestations du commissaire aux comptes. Il s'agit d'une mission légale et doit figurer au passif de l'exercice concerné qui n'est pas réglé .

Les mandats de commissaires aux comptes sont arrivés à termes et n'ont pas été renouvelés.

e) Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été faite entre les sociétés fid audit , Domaine Luccia et Groupement forestier Luccia Leviel (les filiales) et la société mère Fidus audit.

Les filiales versent à la société tête de groupe fidus sa contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés et les acomptes.

f) Prêt

La société fidus audit a consenti un prêt d'un montant de 1 500 000 euros (un million cinq cent mille euros) à la banque neuflize obc afin de contribuer au financement du Domaine Luccia,

Monsieur LEVIEL a consenti deux prêts à la banque NEUFLIZE OBC pour la société FIDUS AUDIT.

Un prêt de 800 000 euros dont les intérêts sont remboursés chaque mois. Ce prêt a été remboursé en totalité. Ce prêt a pris fin le 10/03/2023.

Un prêt d'un montant de 700 000 euros racheté par le LCL pour la société FIDUS , ce prêt prend fin le 19/06/2025.

Ces prêts ont permis de contribuer au financement du Domaine Luccia (ex Domaine de la grande bastide).

g) Prêt participatif

La société Fidus audit a racheté les deux prêts participatifs de Fid audit d'un montant de 1 800 000 euros à la date du 02 Janvier 2020.

h) CICE

La troisième loi de loi de finance rectificative pour 2012 a la mise en place de CICE à compter du 1er janvier 2013 ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstruction de leur fonds de roulement.

Le CICE a été supprimé le 01 janvier 2019.

i) COVID

En 2020, l'entreprise a connu une baisse de chiffre d'affaire importante car la clientèle est essentiellement dans la restauration.

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de PCG SA et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020.

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise.

En effet, la Société considère avoir développé une structure solidement résiliente face aux effets de la crise sanitaire, recours à l'activité partielle.

SAS FIDUS AUDIT

38 Bis, Rue des Entrepreneurs

75015 PARIS

ELEMENTS	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1 Octobre 2023 AU 30 Septembre 2024	INFORMATIONS		
		PRODUITES	NON PRODUITES	
		NOTE ou IMPRIME	N/S	N/A
1	I/ REGLES ET METHODES COMPTABLES			
	Méthodes d'évaluation	NOTE 1		
	Calcul des amortissements et des provisions	NOTE 1		
	Changements de méthode	NOTE 1		X
	Dérogations			X
	Informations complémentaires pour donner l'image fidèle			X
	II/ COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
2	Etat de l'actif immobilisé	2054 N		
3	Etat des amortissements	2055 N		
4	Etat des provisions	2056 N		
5	Etat des échéances des créances et des dettes	2057 N		
6	Informations et commentaires sur :			
	1. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			X
	2. Réévaluation			X
	3. Frais d'établissement			X
	4. Frais de recherche appliquée et de développement			X
	5. Fonds commercial			X
	6. Intérêts immobilisés			X
	7. Intérêts sur éléments de l'actif circulant			X
	8. Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant			X
	9. Avances aux dirigeants			X
	10. Produits à recevoir	NOTE 2		
	11. Charges à payer	NOTE 3		
	12. Charges et produits constaté d'avance	NOTE 4		
	13. Charges à répartir sur plusieurs exercices			X
	14. Composition du capital social	NOTE 5		
	15. Parts bénéficiaires			X
	16. Obligations convertibles			X
	17. Ventilation du chiffre d'affaires net			X
	18. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			X
	III/ ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
7	Crédit-bail			X
8	Engagements financiers			X
9	Dettes garanties par des sûretés réelles			X
10	Incidence des évaluation fiscales dérogatoires			X
11	Accroissements et allègements de la dette future d'impôt			X
12	Rémunération des dirigeants			X
13	Effectif moyen			X
14	Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société			X
15	Liste des filiales et participations			
	IV/ AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			X

5 - IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2024

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		Conséquences à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
						2		3		4		
INCO	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				KD		KE		KF		
CORP	Terrains					KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP		KQ		KR		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3		KS		KT		KU		
		Installations générales, agencements, aménagements divers				KV		KW		KX		
		Matériel de transport				KY		KZ		LA		
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	14 531	LC		LD			
	Emballages récupérables et divers				LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	14 531	LO		LP		
	FIN	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	5 388 511	8V		8W	3 000 000
Autres titres immobilisés						1P	1 000 000	1R		1S	500 000	
Prêts et autres immobilisations financières						1T	1 800 000	1U		1V	812	
TOTAL IV						LQ	8 188 511	LR		LS	3 500 812	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	8 203 043	ØH		ØJ	3 500 812	
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		Par virement de poste à poste				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
		1				2		3		4		
INCO	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				IO		LV		LW		
CORP	Terrains					IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui				IR		MD		ME		
		Inst. gales, agencets et am. des constructions				IS		MG		MH		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK		
		Inst. gales, agencets, aménagements divers				IU		MM		MN		
		Matériel de transport				IV		MP		MQ		
	Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier				IW		MS		MT	14 531		
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW			
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA		
	Avances et acomptes					NC		ND		NE		
	TOTAL III					IY		NG		NH	14 531	
	FIN	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7	
		Autres participations					IO		ØX		ØY	8 388 511
Autres titres immobilisés						II		2B		2C	1 500 000	
Prêts et autres immobilisations financières						I2	1 800 000	2E		2F	812	
TOTAL IV						I3	1 800 000	NJ		NK	9 889 324	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4	1 800 000	ØK		ØL	9 903 856	
										ØM		

5 bis - TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION DGFIP N° 2054-bis 2024
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT Néant ☒

Exercice N clos le : 30/09/2024

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
- le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
- le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE -
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2024

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant

☐

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	3 778	QM	396	QN		QO	4 175
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU	3 778	QV	396	QW		QX	4 175
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	3 778	ØP	396	ØQ		ØR	4 175

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorp.	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5
	sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
	inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non venulé (NP + NQ + NR)	NW		Total général non venulé (NS + NT + NU)	NY		Total général non venulé (NW - NY)	NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2024

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies II du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières (1)	Ø6	Ø7	Ø8
	Sur stocks et en cours		6N	6P	6R
	Sur comptes clients		6T	6U	6V
	Autres provisions pour dépréciation (1)		6X	6Y	6Z
	TOTAL III		7B	TY	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	UB	UD
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5c du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

DGFIP N° 2056 2024

SAS FIDUS AUDIT

[illegible]

TOTAL				
--------------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
-----------------------------	--	--	--	--

[illegible]

TOTAL				
--------------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
-----------------------------	--	--	--	--

[illegible]

TOTAL				
--------------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
-----------------------------	--	--	--	--

DGFIP N° 2056 2024

SAS FIDUS AUDIT

[illegible]

TOTAL				
--------------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
-----------------------------	--	--	--	--

[illegible]

	TOTAL				
--	-------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
-----------------------------	--	--	--	--

[illegible]

TOTAL				
--------------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
-----------------------------	--	--	--	--

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2024

Désignation de l'entreprise : SAS FIDUS AUDIT

Néant ☐

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN				
		Prêts (1) (2)	UP		UR		US				
		Autres immobilisations financières	UT	812	UV	812	UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	VA	5 027		5 027					
		Autres créances clients	UX	321 151		321 151					
		Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI								
		Personnel et comptes rattachés	UY								
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	48 501		48 501					
		l'axe sur la valeur ajoutée	VB	1 283		1 283					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
		Groupe et associés (2)	VC	856 949		856 949					
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	2 095		2 095					
		Charges constatées d'avance	VS	560		560					
	TOTAUX			VT	1 236 381	VU	1 236 381	VV			
RENVOS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VD								
			VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
		Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y								
		Autres emprunts obligataires (1)	7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an maximum à l'origine	VG								
		à plus d'1 an à l'origine	VH	77 126		77 126					
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A								
		Fournisseurs et comptes rattachés	8B	8 504		8 504					
		Personnel et comptes rattachés	8C	26 643		26 643					
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	9 292		9 292					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	l'axe sur la valeur ajoutée	VW	61 322		61 322						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	8 869		8 869						
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J								
		Groupe et associés (2)	VI	97 191		97 191					
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	598 035		598 035					
		Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	ZZ								
		Produits constatés d'avance	8L								
TOTAUX			VY	886 985	VZ	886 985					
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	102 028							

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

SAS FIDUS AUDIT

38, Bis Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 2**PRODUITS A RECEVOIR**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances fournisseurs et comptes rattachés	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	0

SAS FIDUS AUDIT

38 Bis, Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 3**CHARGES A PAYER**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 504
Dettes fiscales et sociales	34 797
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	43 301

SAS FIDUS AUDIT

38 Bis, Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 4**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

	Charges	Produits
Charges/Produits d'exploitation	561	
Charges/Produits financiers		
Charges/Produits exceptionnels		
TOTAL	561	

SELAS FIDUS AUDIT

38 Bis, Rue des Entrepreneurs
75015 PARIS

NOTE NUMERO 5**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	148 500,00			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

TITRES DE PARTICIPATION

97,35 % du capital de la société FID AUDIT

48,54 % du capital de la société LG AUDIT

99,89 % du capital de la société Groupement Forestier Luccia Levie!

99,99 % du capital de la société Domaine LUCCIA