

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULOUSE - 3102 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 03/07/2026 - 21367 - 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 2025

BILAN

Pour copie certifiée conforme
Le Président

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

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 ☐ *

				Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 5	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
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	22 786	22 786
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	AW		
	Participations	CS	CT		
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	CV	1	1
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	20 219	20 219
	TOTAL (II)	BJ	BK	1	43 006
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ	108 138	108 138
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	736 019	152 065
	Autres créances (3)	BZ	CA	124 274	25 000
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	200 000	200 000
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	110 399	110 399
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		
Comptes de régularisation	TOTAL (III)	CJ	CK	1 278 830	177 065
	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW			
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM			
	Écarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	1 321 836	177 066
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 2026

Désignation de l'entreprise		SAS FID SUD AUDIT		Néant ☐ *		
				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 ☐ 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 ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	175 703	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	241 163	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (II)			DL	543 661	
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		
DÉTIES (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 ☐ EJ)			DV	773	
	Instrument financier à terme			DI		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	119 154	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	221 174	
	Dettes fiscales et sociales			DY	234 302	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	13 346	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	12 360	
TOTAL (IV)			EC	601 109		
Ecart de conversion passif et différences d'évaluation *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 144 770		
RENVOIS	(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	601 109	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques sont données dans la notice n° 2032-SD

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 2025

COMPTE DE RESULTAT

Pour copie certifiée conforme
Le Président



3

COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2026

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

Désignation de l'entreprise : SAS FID SUD AUDIT

Néant ☐ *

		Exercice N			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC
	Production vendue { biens *	FD		FE	FF
		FG	1 889 784	FH	FI 1 889 784
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 889 784	FK	FL 1 889 784
	Production stockée *				FM 25 935
	Production immobilisée *				FN
	Subventions d'exploitation				FO
	Reprises sur amortissements et provisions (9)				FP 31 493
	Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				FI
	Autres produits (1) (11)				FQ 181
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR 1 947 392
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 561
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW 968 109
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX 22 116
	Salaires et traitements *				FY 445 156
	Cotisations sociales (10)				FZ 157 216
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (14)		GA
			- dotations aux dépréciations		GB
		Sur actif circulant : dotations aux dépréciations *			GC 17 205
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				GY
	Autres charges (12)				GE 15 623
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF 1 625 986
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - I)					GG 321 407
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 918
	Reprises sur dépréciations				GM
	Différences positives de change				GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				GO
	Produits de cessions d'immobilisations financières				G2
	Total des produits financiers (V)				GP 918
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR 773
	Différences négatives de change				GS
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				G3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT
	Total des charges financières (VI)				GU 773
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV 145
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW 321 551

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant ces rubriques sont données dans la notice n° 2052-SD

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2026

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

Désignation de l'entreprise		SAS FID SUD AUDIT		Néant ☐ *		
Exercice N						
Produits exceptionnels (7)		(VII)	HD			
Charges exceptionnelles (6bis - 6ter - 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	80 388		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	1 948 310		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	1 707 147		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	241 163		
RENVOIS	(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		
	(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 sociales professionnelles:		A8		
Dont cotisations facultatives Madelin		A10	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A11		
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS			
(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 2025

ANNEXE

Pour copie certifiée conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'F' followed by a horizontal stroke and a diagonal line.

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 144 769,85 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 241 163,32 E.

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

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation

--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06

--> indépendance des exercices

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

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.

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 = 43 006 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	22 786			22 786
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	19 487	733		20 220
TOTAL	42 273	733		43 006

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 1 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	1			1
TOTAL	1			1

3.2.3 - 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 = 880 512 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	20 219		20 219
Actif circulant & charges d'avance	860 293	860 293	
TOTAL	880 512	860 293	20 219

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Provisions pour dépréciation = 177 065 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	191 354	17 205	4 749	26 745	177 065
Comptes financiers					
Total	191 354	17 205	4 749	26 745	177 065

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 20 815 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	19 718
Autres créances	435
Disponibilités	662
TOTAL	20 815

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 = 481 955 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	773	773		
Fournisseurs	221 174	221 174		
Dettes fiscales & sociales	234 302	234 302		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	13 346	13 346		
Produits constatés d'avance	12 360	12 360		
TOTAL	481 955	481 955		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 110 664 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	87 911
Dettes fiscales & sociales	22 753
Autres dettes	
TOTAL	110 664

4.4 - Produits constatés d'avance = 12 360 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 2025 à 316.87€

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 17 JUIN 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de 241.163,32 Euros de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	241.163,32 Euros
A titre de dividendes aux associés	220.175,45 Euros
Soit 10,67 Euros par action	
Au compte « Autres Réserves » le solde	20.987,87 Euros

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 10,67 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 :

- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis, l'année de leur versement, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable depuis le 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 220.175,45 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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	
2024	100.079,75 €		
2023	170.032,40 €		
2022	150.016,45 €		

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 17 JUIN 2026

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

**Certifié conforme
Le Président**

