



RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01947

Numéro SIREN : 682 004 536

Nom ou dénomination : FIDEURAF

Ce dépôt a été enregistré le 18/05/2017 sous le numéro de dépôt 17874

FIDEURAF

Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Au capital de 160 000 €
Siège Social : 41, Rue du Capitaine Guynemer - 92400 COURBEVOIE
682 004 536 RCS NANTERRE



Comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2016

Copie certifiée conforme
Le Président-Directeur Général

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the text 'Le Président-Directeur Général'.

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 561	1 561		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	12 307	12 307		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	14 925	14 849	76	76
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	28 793	28 717	76	76
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	98 204	75 620	22 584	57 867
Autres créances	90 144		90 144	59 656
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	13 403		13 403	13 774
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	419		419	536
ACTIF CIRCULANT	202 171	75 620	126 550	131 832
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	230 963	104 337	126 627	131 909

Bilan - Passif

Rubriques	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois
Capital social ou individuel (dont versé : 160 000)	160 000	160 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	16 000	16 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-86 138	-99 393
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	362	13 255
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	90 223	89 862
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20	27
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 507	6 176
Dettes fiscales et sociales	21 876	35 844
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	36 403	42 047
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	126 627	131 909
RESULTAT DE L'EXERCICE EN CENTIMES	361,63	
TOTAL DU BILAN EN CENTIMES	126 626,61	

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	24 487		24 487	16 851
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	24 487		24 487	16 851
Production stockée				
Production immobilisée				2 469
Subventions d'exploitation				6 952
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			8 974	102 161
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			33 461	128 433
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			27 788	30 209
Impôts, taxes et versements assimilés			5 701	6 384
Salaires et traitements				40 563
Charges sociales				23 508
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				2 270
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	7
CHARGES D'EXPLOITATION			33 490	102 940
RESULTAT D'EXPLOITATION			-29	25 493
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			391	144
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			391	144
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				1
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				1
RESULTAT FINANCIER			391	143
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			362	25 636

Compte de résultat

Rubriques	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 337
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 337
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		15 718
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		15 718
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-12 381
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	33 852	131 914
TOTAL DES CHARGES	33 490	118 659
BENEFICE OU PERTE	362	13 255

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Eléments		Produit	Non produit	
			N/S	N/A
I	REGLES ET METHODES COMPTABLES			
I - 1	. Méthodes d'évaluation	X		
I - 2	. Calcul des amortissements et provisions	X		
I - 3	. Changement de méthode			X
I - 4	. Dérogations			X
I - 5	. Informations complémentaires pour donner l'image fidèle			X
I - 6	. Faits marquants de l'exercice	X		
II	COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
II - 1	. Etat de l'actif immobilisé	X		
II - 2	. Etat des amortissements	X		
II - 3	. Etat des provisions	X		
II - 4	. Etat des échéances, des créances et dettes	X		
II - 5	Informations et commentaires sur :			
II - 5.1	. Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	X		
II - 5.2	. Réévaluation			X
II - 5.3	. Frais d'établissement			X
II - 5.4	. Frais de recherche et développement			X
II - 5.5	. Fonds commercial			X
II - 5.6	. Intérêts immobilisés			X
II - 5.7	. Intérêts/éléments de l'actif circulant			X
II - 5.8	. Différence d'évaluation/éléments fongibles de l'actif circulant			X
II - 5.9	. Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères			X
II - 5.10	. Avances aux dirigeants			X
II - 5.11	. Produits à recevoir			X
II - 5.12	. Charges à payer	X		
II - 5.13	. Charges et produits constatés d'avance	X		
II - 5.14	. Charges à répartir/plusieurs exercices			X
II - 5.15	. Composition du capital social	X		
II - 5.16	. Parts bénéficiaires			X
II - 5.17	. Obligations convertibles			X
II - 5.18	. Ventilation du chiffre d'affaires net			X
II - 5.19	. Produits et charges exceptionnels			
II - 5.20	. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	X		
II - 5.21	. Information relative aux honoraires du commissaire aux comptes	X		
II - 5.22	. Transferts de charges			X
III	ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
III - 1	. Crédit bail			X
III - 2	. Engagements financiers			X
III - 3	. Créances et dettes garanties par des sûretés réelles			X
III - 4	. Informations sur le droit individuel à la formation			X
III - 5	. Incidences des évaluations fiscales dérogatoires			X
III - 6	. Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	X		
III - 7	. Rémunération des dirigeants			X
III - 8	. Effectif moyen			X
III - 9	. Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société			X
III - 10	. Liste des filiales et participations	X		
IV	AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			
IV - 1	. Autres éléments significatifs			X

I REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles généralement applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :

- . Continuité de l'exploitation,
- . Indépendance des exercices,
- . Permanence des méthodes.

I - 1 METHODE D'EVALUATION

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, (prix d'achat et frais accessoires). Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Le règlement 2004-06 du CRC du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs est entré en application pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005.

La nature des immobilisations n'a pas donné lieu à décomposition.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent pour leur valeur d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

I - 2 CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS

Amortissements

L'amortissement a été calculé sur les durées normales d'utilisation des biens soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision, pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

Les taux et modes utilisés pour l'amortissement des immobilisations sont les suivants :

Eléments	Durée	Mode
Logiciels	1 à 5 ans	Linéaire
Installations générales agencements, aménagements	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	Linéaire
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

Provisions

Les éléments de l'actif circulant ont fait l'objet, si nécessaire, de provisions.

I - 5 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDELE

La société a fait l'objet, sur l'exercice, d'une vérification par les services de l'URSSAF pour la période du 01/01/2013 au 31/12/2015. A ce jour, la procédure est en cours.

II COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

II - 1 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Eléments	Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute Fin exercice
Immobilisations incorporelles	1 561			1 561
Immobilisations corporelles	12 307			12 307
Immobilisations financières	14 925			14 925
Total	28 793	0	0	28 793

II - 2 ETAT DES AMORTISSEMENTS

Eléments	Amortissement début exercice	Augmentation	Diminution	Amortissement Fin exercice
Immobilisations incorporelles	1 561			1 561
Immobilisations corporelles	12 307			12 307
Total	13 868	0	0	13 868

II - 3 ETAT DES PROVISIONS

Eléments	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant Fin exercice
Provisions pour dépréciation	90 469	0	0	90 469
Total	90 469	0	0	90 469

II - 4 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Clients	98 204	98 203	
Etat	6 129	6 129	
Autres créances	84 015	84 014	
Charges constatées d'avance	419	418	
Total	188 767	188 764	0

Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts	20	20		
Fournisseurs	14 507	14 506		
Personnel et Organismes sociaux	0	0		
Etat	21 876	21 876		
Total	36 403	36 402	0	0

II - 5 INFORMATIONS ET COMMENTAIRES SUR :
II - 5.1 ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Postes au bilan	Montant concernant des entreprises liées
Actif circulant	
Créances clients et comptes rattachés	5 686
Autres créances	84 015
Dettes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 750

II - 5.12 CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 746
Dettes fiscales et sociales	5 753
Total	7 499

II - 5.13 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubrique	Charges	Produits
Charges et produits d'exploitation	418	
Total	418	0

II - 5.15 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Montant du capital	160 000
Nombre d'actions composant le capital	6 305
Nominal des actions	25,38

II - 5.20 VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Intitulé	Résultat avant IS	Impôt Société	Résultat après IS
Résultat courant	362	0	362
Résultat exceptionnel	0	0	0
Résultat comptable	362	0	362

II - 5.21 INFORMATION RELATIVE AUX HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Intitulé	Montant HT
Montant facturé au titre du contrôle légal	1 352
Montant facturé au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes	0
Total	1 352

III ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

III - 6 ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Fiscalité latente	Montant	Impôt
Déficits reportables	155 619	44 884
Total des allègements	155 619	44 884
Situation fiscale latente nette	(155 619)	(44 884)

III - 10 LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Fideuraf détient une participation de 49% dans la société camerounaise Eura Audit Cameroun depuis sa création en mars 1989

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SA FIDEURAF, tels qu'ils sont joints au présent rapport,*
- la justification de nos appréciations ;*
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.*

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient sur la base de notre audit d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe comptable expose les règles et méthodes comptables relatives aux principaux postes du bilan. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société ,nous avons vérifiés le caractère approprié de ces méthodes et informations fournies dans l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Nous nous sommes assurés du bien fondé des méthodes de valorisation de votre clientèle.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur :

- la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration*
- les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.*

En application de la loi, nous vous signalons que le rapport de gestion ne mentionne pas les informations prévues par l'article 225-102-1 alinéa 3 du Code de Commerce.

Fait à Lyon, le 6 mars 2017

Le Commissaire aux Comptes Inscrit

Pour EXPERIAL


Serge BOTTOLI

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 561	1 561		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	12 307	12 307		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	14 925	14 849	76	76
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	28 793	28 717	76	76
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	98 204	75 620	22 584	57 867
Autres créances	90 144		90 144	59 656
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	13 403		13 403	13 774
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	419		419	536
ACTIF CIRCULANT	202 171	75 620	126 550	131 832
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	230 963	104 337	126 627	131 909

Bilan - Passif

Rubriques	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois
Capital social ou individuel (dont versé : 160 000)	160 000	160 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	16 000	16 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-86 138	-99 393
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	362	13 255
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	90 223	89 862
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20	27
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 507	6 176
Dettes fiscales et sociales	21 876	35 844
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	36 403	42 047
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	126 627	131 909
RESULTAT DE L'EXERCICE EN CENTIMES	361,63	
TOTAL DU BILAN EN CENTIMES	126 626,61	

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	24 487		24 487	16 851
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	24 487		24 487	16 851
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				2 469
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				6 952
Autres produits			8 974	102 161
PRODUITS D'EXPLOITATION			33 461	128 433
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			27 788	30 209
Impôts, taxes et versements assimilés			5 701	6 384
Salaires et traitements				40 563
Charges sociales				23 508
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				2 270
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	7
CHARGES D'EXPLOITATION			33 490	102 940
RESULTAT D'EXPLOITATION			-29	25 493
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			391	144
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			391	144
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				1
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				1
RESULTAT FINANCIER			391	143
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			362	25 636

Compte de résultat

Rubriques	30/09/2016 12 mois	30/09/2015 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 337
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 337
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		15 718
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		15 718
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-12 381
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	33 852	131 914
TOTAL DES CHARGES	33 490	118 659
BENEFICE OU PERTE	362	13 255

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Eléments	Produit	Non produit	
		N/S	N/A
I REGLES ET METHODES COMPTABLES			
I - 1 . Méthodes d'évaluation	X		
I - 2 . Calcul des amortissements et provisions	X		
I - 3 . Changement de méthode			X
I - 4 . Dérogations			X
I - 5 . Informations complémentaires pour donner l'image fidèle			X
I - 6 . Faits marquants de l'exercice	X		
II COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
II - 1 . Etat de l'actif immobilisé	X		
II - 2 . Etat des amortissements	X		
II - 3 . Etat des provisions	X		
II - 4 . Etat des échéances, des créances et dettes	X		
II - 5 Informations et commentaires sur :			
II - 5.1 . Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	X		
II - 5.2 . Réévaluation			X
II - 5.3 . Frais d'établissement			X
II - 5.4 . Frais de recherche et développement			X
II - 5.5 . Fonds commercial			X
II - 5.6 . Intérêts immobilisés			X
II - 5.7 . Intérêts/éléments de l'actif circulant			X
II - 5.8 . Différence d'évaluation/éléments fongibles de l'actif circulant			X
II - 5.9 . Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères			X
II - 5.10 . Avances aux dirigeants			X
II - 5.11 . Produits à recevoir			X
II - 5.12 . Charges à payer	X		
II - 5.13 . Charges et produits constatés d'avance	X		
II - 5.14 . Charges à répartir/plusieurs exercices			X
II - 5.15 . Composition du capital social	X		
II - 5.16 . Parts bénéficiaires			X
II - 5.17 . Obligations convertibles			X
II - 5.18 . Ventilation du chiffre d'affaires net			X
II - 5.19 . Produits et charges exceptionnels			X
II - 5.20 . Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	X		
II - 5.21 . Information relative aux honoraires du commissaire aux comptes	X		
II - 5.22 . Transferts de charges			X
III ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
III - 1 . Crédit bail			X
III - 2 . Engagements financiers			X
III - 3 . Créances et dettes garanties par des sûretés réelles			X
III - 4 . Informations sur le droit individuel à la formation			X
III - 5 . Incidences des évaluations fiscales dérogatoires			X
III - 6 . Accroissement et allègement de la dette future d'impôt	X		
III - 7 . Rémunération des dirigeants			X
III - 8 . Effectif moyen			X
III - 9 . Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société			X
III - 10 . Liste des filiales et participations	X		
IV AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			
IV - 1 . Autres éléments significatifs			X

I **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles généralement applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Les conventions suivantes ont été respectées :

- . Continuité de l'exploitation,
- . Indépendance des exercices,
- . Permanence des méthodes.

I - 1 **METHODE D'EVALUATION**

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, (prix d'achat et frais accessoires). Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Le règlement 2004-06 du CRC du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs est entré en application pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005.

La nature des immobilisations n'a pas donné lieu à décomposition.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent pour leur valeur d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

I - 2 **CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS**

Amortissements

L'amortissement a été calculé sur les durées normales d'utilisation des biens soit sur le mode linéaire, soit sur le mode dégressif.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision, pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

Les taux et modes utilisés pour l'amortissement des immobilisations sont les suivants :

Eléments	Durée	Mode
Logiciels	1 à 5 ans	Linéaire
Installations générales agencements, aménagements	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	Linéaire
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

Provisions

Les éléments de l'actif circulant ont fait l'objet, si nécessaire, de provisions.

I - 5 **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDELE**

La société a fait l'objet, sur l'exercice, d'une vérification par les services de l'URSSAF pour la période du 01/01/2013 au 31/12/2015. A ce jour, la procédure est en cours.

II COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

II - 1 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Eléments	Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute Fin exercice
Immobilisations incorporelles	1 561			1 561
Immobilisations corporelles	12 307			12 307
Immobilisations financières	14 925			14 925
Total	28 793	0	0	28 793

II - 2 ETAT DES AMORTISSEMENTS

Eléments	Amortissement début exercice	Augmentation	Diminution	Amortissement Fin exercice
Immobilisations incorporelles	1 561			1 561
Immobilisations corporelles	12 307			12 307
Total	13 868	0	0	13 868

II - 3 ETAT DES PROVISIONS

Eléments	Montant début exercice	Augmentation	Diminution	Montant Fin exercice
Provisions pour dépréciation	90 469	0	0	90 469
Total	90 469	0	0	90 469

II - 4 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Clients	98 204	98 203	
Etat	6 129	6 129	
Autres créances	84 015	84 014	
Charges constatées d'avance	419	418	
Total	188 767	188 764	0

Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts	20	20		
Fournisseurs	14 507	14 506		
Personnel et Organismes sociaux	0	0		
Etat	21 876	21 876		
Total	36 403	36 402	0	0

II - 5 INFORMATIONS ET COMMENTAIRES SUR :
II - 5.1 ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Postes au bilan	Montant concernant des entreprises liées
Actif circulant	
Créances clients et comptes rattachés	5 686
Autres créances	84 015
Dettes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 750

II - 5.12 CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 746
Dettes fiscales et sociales	5 753
Total	7 499

II - 5.13 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubrique	Charges	Produits
Charges et produits d'exploitation	418	
Total	418	0

II - 5.15 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Montant du capital	160 000
Nombre d'actions composant le capital	6 305
Nominal des actions	25,38

II - 5.20 VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

Intitulé	Résultat avant IS	Impôt Société	Résultat après IS
Résultat courant	362	0	362
Résultat exceptionnel	0	0	0
Résultat comptable	362	0	362

II - 5.21 INFORMATION RELATIVE AUX HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Intitulé	Montant HT
Montant facturé au titre du contrôle légal	1 352
Montant facturé au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes	0
Total	1 352

III ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

III - 6 ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

Fiscalité latente	Montant	Impôt
Déficits reportables	155 619	44 884
Total des allègements	155 619	44 884
Situation fiscale latente nette	(155 619)	(44 884)

III - 10 LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Fideuraf détient une participation de 49% dans la société camerounaise Eura Audit Cameroun depuis sa création en mars 1989

FIDEURAF

Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Au capital de 160 000 €
Siège Social : 41, Rue du Capitaine Guynemer - 92400 COURBEVOIE
682 004 536 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 MARS 2017

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016 proposée à l'assemblée

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le résultat de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	361,63 €
au compte « Report à Nouveau » débiteur	361,63 €
TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L'EXERCICE :	361,63 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au cours des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 21 mars 2017

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.


Pour extrait certifié conforme
Le Président-Directeur Général