

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**

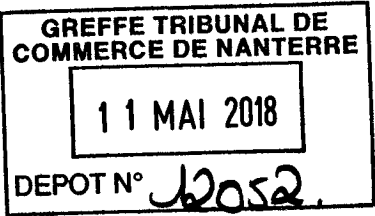
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01947

Numéro SIREN : 682 004 536

Nom ou dénomination : FIDEURAF

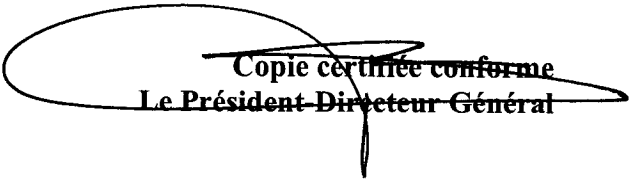
Ce dépôt a été enregistré le 11/05/2018 sous le numéro de dépôt 12052



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 2017


Copie certifiée conforme
~~Le Président-Directeur Général~~

FIDEURAF

41 RUE DU CAPITAINE GUYNEMER

92400 COURBEVOIE

Etats financiers au 30/09/2017

Devise : euros



Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 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	78 791	64 085	14 706	22 584
Autres créances	129 551		129 551	90 144
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 784		1 784	13 403
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	466		466	419
ACTIF CIRCULANT	210 591	64 085	146 506	126 550
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	239 384	92 801	146 583	126 627

Bilan - Passif

Rubriques	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois
Capital social ou individuel (dont versé : 160 000)	160 000	160 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart 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	-85 777	-86 138
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	360	362
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	90 583	90 223
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	33	20
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 867	14 507
Dettes fiscales et sociales	21 655	21 876
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	445	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	55 999	36 403
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	146 583	126 627
RESULTAT DE L'EXERCICE EN CENTIMES	359,63	
TOTAL DU BILAN EN CENTIMES	146 582,57	

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	38 611		38 611	24 487
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	38 611		38 611	24 487
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			11 535	
Autres produits			-2 470	8 974
PRODUITS D'EXPLOITATION			47 676	33 461
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			42 191	27 788
Impôts, taxes et versements assimilés			6 085	5 701
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	1
CHARGES D'EXPLOITATION			48 277	33 490
RESULTAT D'EXPLOITATION			-601	-29
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			961	391
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			961	391
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			961	391
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			360	362

Compte de résultat

Rubriques	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	48 637	33 852
TOTAL DES CHARGES	48 277	33 490
BENEFICE OU PERTE	360	362

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.

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	11 535	78 934
Total	90 469	0	11 535	78 934

II - 4 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Clients	78 790	78 790	
Etat	8 575	8 575	
Autres créances	120 975	120 975	
Charges constatées d'avance	466	466	
Total	208 806	208 806	0

Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts	33	33		
Fournisseurs	33 866	33 866		
Etat	21 654	21 654		
Autres dettes	445	445		
Total	55 998	55 998	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	(445)
Autres créances	120 975
Dettes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 320

II - 5.12 CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 800
Dettes fiscales et sociales	5 976
Total	7 776

II - 5.13 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubrique	Charges	Produits
Charges et produits d'exploitation	465	
Total	465	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	360	0	360
Résultat comptable	360	0	360

II - 5.21 INFORMATION RELATIVE AUX HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Intitulé	Montant HT
Montant facturé au titre du contrôle légal	1 400
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	1 400

III ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

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

Fiscalité latente	Montant	Impôt
Déficits reportables	155 259	44 764
Total des allègements	155 259	44 764
Situation fiscale latente nette	(155 259)	(44 764)

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

EXPERIAL

FIDEURAF

S. A. au Capital de 160 000 €uros

41, rue Capitaine Guynemer
92400 COURBEVOIE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2017

Aux actionnaires de la société FIDEURAF,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIDEURAF relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 Président et dans les autres documents adressés aux associés 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.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

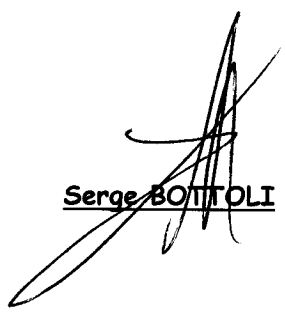
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 6 mars 2018
Le Commissaire aux Comptes Inscrit
Pour EXPERIAL


Serge BOTTOLI

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 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	78 791	64 085	14 706	22 584
Autres créances	129 551		129 551	90 144
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 784		1 784	13 403
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	466		466	419
ACTIF CIRCULANT	210 591	64 085	146 506	126 550
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	239 384	92 801	146 583	126 627

Bilan - Passif

Rubriques	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois
Capital social ou individuel (dont versé : 160 000)	160 000	160 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart 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	-85 777	-86 138
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	360	362
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	90 583	90 223
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	33	20
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 867	14 507
Dettes fiscales et sociales	21 655	21 876
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	445	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	55 999	36 403
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	146 583	126 627
RESULTAT DE L'EXERCICE EN CENTIMES	359,63	
TOTAL DU BILAN EN CENTIMES	146 582,57	

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	38 611		38 611	24 487
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	38 611		38 611	24 487
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			11 535	
Autres produits			-2 470	8 974
PRODUITS D'EXPLOITATION			47 676	33 461
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			42 191	27 788
Impôts, taxes et versements assimilés			6 085	5 701
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			2	1
CHARGES D'EXPLOITATION			48 277	33 490
RESULTAT D'EXPLOITATION			-601	-29
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			961	391
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			961	391
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER			961	391
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			360	362

Compte de résultat

Rubriques	30/09/2017 12 mois	30/09/2016 12 mois
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	48 637	33 852
TOTAL DES CHARGES	48 277	33 490
BENEFICE OU PERTE	360	362

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.

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	11 535	78 934
Total	90 469	0	11 535	78 934

II - 4 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Clients	78 790	78 790	
Etat	8 575	8 575	
Autres créances	120 975	120 975	
Charges constatées d'avance	466	466	
Total	208 806	208 806	0

Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus 1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts	33	33		
Fournisseurs	33 866	33 866		
Etat	21 654	21 654		
Autres dettes	445	445		
Total	55 998	55 998	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	(445)
Autres créances	120 975
Dettes	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 320

II - 5.12 CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 800
Dettes fiscales et sociales	5 976
Total	7 776

II - 5.13 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubrique	Charges	Produits
Charges et produits d'exploitation	465	
Total	465	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	360	0	360
Résultat comptable	360	0	360



II - 5.21 INFORMATION RELATIVE AUX HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Intitulé	Montant HT
Montant facturé au titre du contrôle légal	1 400
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	1 400

III ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

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

Fiscalité latente	Montant	Impôt
Déficits reportables	155 259	44 764
Total des allègements	155 259	44 764
Situation fiscale latente nette	(155 259)	(44 764)

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 2018

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2017 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	359,63 €
◦ au compte « Report à Nouveau » débiteur	359,63 €
TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L'EXERCICE :	359,63 €

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 2018

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


Pour extrait certifié conforme
Le Président-Directeur Général