

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**

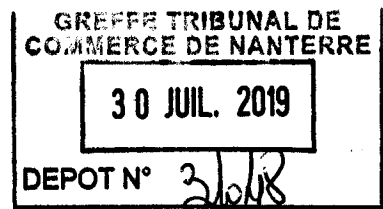
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01947

Numéro SIREN : 682 004 536

Nom ou dénomination : FIDEURAF

Ce dépôt a été enregistré le 30/07/2019 sous le numéro de dépôt 31048



FIDEURAF

Société par Actions Simplifiée 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 au 30 septembre 2018

**Certifié conforme
Le Président**

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop followed by a horizontal stroke and a vertical line.

I. BILAN AU 30/09/2018

A. Bilan actif

Librique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
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, mat. et 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, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	64 600	48 244	16 356	14 706
Autres créances	107 070		107 070	129 551
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	3 991		3 991	1 784
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	450		450	466
ACTIF CIRCULANT	176 111	48 244	127 867	146 506
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	204 904	76 960	127 943	146 583

Bilan passif

Rubriques	Exercice 2018	Exercice 2017
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. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	-85 417	-85 777
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 262	360
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	92 845	90 583
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	9	33
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 788	33 867
Dettes fiscales et sociales	14 965	21 655
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 336	445
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	35 098	55 999
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	127 943	146 583

II. COMPTE DE RESULTAT AU 30/09/2018

Rubriques	France	Exercice 2018 Exportation	Total	Exercice 2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	13 788		13 788	38 611
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	13 788		13 788	38 611
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			15 841	11 535
Autres produits			-2 818	-2 470
PRODUITS D'EXPLOITATION			26 811	47 676
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			17 535	42 191
Impôts, taxes et versements assimilés			5 566	6 085
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			2 272	2
CHARGES D'EXPLOITATION			25 374	48 277
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 437	-601
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			825	961
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			825	961
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			0	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			0	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			825	961
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 262	360
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices				
BENEFICE OU PERTE			2 262	360

III. ANNEXE

1 REGLES ET METHODES

COMPTABLES 6

1.1 METHODE D'EVALUATION 6

- 1.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles 6
- 1.1.2 Immobilisations financières 6
- 1.1.3 Evaluation des stocks N/A 6
- 1.1.4 Créances et dettes 6
- 1.1.5 Valeurs mobilières de placement N/A 6

1.2 CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS 6

- 1.2.1 Amortissements 6
- 1.2.2 Provisions 7

1.3 CHANGEMENT DE METHODE N/A 7

1.4 DEROGATIONS N/A 7

1.5 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDELE N/A 7

1.6 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE N/A 7

2 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN 8

2.1 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE 8

- 2.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice 8
- 2.1.2 Frais d'établissement N/A 8
- 2.1.3 Fonds commercial N/A 8
- 2.1.4 Intérêts immobilisés N/A 8

2.2 ETAT DES AMORTISSEMENTS 8

2.3 ETAT DES PROVISIONS 8

2.4 ETAT DES STOCKS N/A 8

2.5 INTERETS INTEGRES DANS ELEMENTS DE L'ACTIF CIRCULANT N/A 9

2.6 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES 9

2.7 ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES N/A 9

2.8 PRODUITS A RECEVOIR N/A 9

2.9 CHARGES A PAYER 10

2.10 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 10

2.11 ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN 10

2.12 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL 11

2.13 EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES 11

3 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT 12

3.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES 12

3.2 TRANSFERTS DE CHARGES N/A 12

3.3 REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES 12

3.4 RESULTAT FINANCIER 13

3.5 RESULTAT EXCEPTIONNEL N/A 13

3.6 VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES 13

3.7 ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT N/A 13

3.7.1 Fiscalité différée 13

3.7.2 Fiscalité latente 13

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS DIVERSES 14

4.1 CREDIT-BAIL N/A 14

4.2 AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS N/A 14

4.2.1 Engagements donnés 14

4.2.2 Engagements reçus 14

4.3 CREANCES ET DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES N/A 14

4.4 INCIDENCES DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES 14

4.5 REMUNERATION DES DIRIGEANTS N/A .ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.

4.6 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL N/A 14

4.7 IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE N/A...ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.

4.8 LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS 14

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en application du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 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.

1.1 Méthode d'évaluation

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée. La méthode de base retenue pour l'évaluation des biens inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques. Le règlement 2004-06 du CRC du 23 novembre a été abrogé et remplacé par l'ANC 2014-03 concernant le paragraphe sur les immobilisations.

1.1.1 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.

1.1.2 Immobilisations financières

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

1.1.3 Evaluation des stocks N/A

1.1.4 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.

1.1.5 Valeurs mobilières de placement N/A

1.2 Calcul des amortissements et des provisions

1.2.1 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

1.2.2 Provisions

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

1.3 Changement de méthode N/A

1.4 Déroptions N/A

1.5 Informations complémentaires pour donner l'image fidèle N/A

1.6 Faits marquants de l'exercice N/A

2 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 Etat de l'actif immobilisé

2.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2017	Acquisitions	Diminutions	Au 30/09/2018
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

2.1.2 Frais d'établissement N/A

2.1.3 Fonds commercial N/A

2.1.4 Intérêts immobilisés N/A

2.2 Etat des amortissements

Eléments	Au 30/09/2017	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 30/09/2018
Immobilisations incorporelles	1 561			1 561
Immobilisations corporelles	12 307			12 307
TOTAL	13 868			13 868

2.3 Etat des provisions

Eléments	Au 30/09/2017	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 30/09/2018
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciations	78 933		15 841	63 092
TOTAL	78 933		15 841	63 092

2.4 Etat des stocks N/A

2.5 Intérêts intégrés dans éléments de l'actif circulant N/A**2.6 Etat des échéances des créances et des dettes**

Créances	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Clients	64 600	64 600	
Personnel et organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques	6 270	6 270	
Autres Créances	100 800	100 800	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	450	450	
TOTAL	172 120	172 120	

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts et Dettes financières	9	9		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 788	11 788		
Personnel et organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	14 965	14 965		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	8 336	8 336		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	35 098	35 098		

2.7 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères N/A**2.8 Produits à recevoir N/A**

2.9 Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Au 30/09/2018
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 680
Dettes fiscales et sociales	5 748
Clients et Divers	
Autres dettes	
TOTAL	7 428

2.10 Charges et produits constatés d'avance

Rubrique	Charges	Produits
Charges et produits d'exploitation	450	
Charges et produits financiers		
TOTAL	450	

2.11 Éléments relevant de plusieurs postes du Bilan

Postes du bilan	Montant concernant des entreprises liées
Immobilisations financières	
Titres de participation	
Autres immobilisations financières	
Actif circulant	
Créances clients et comptes rattachés	-8 336
Autres créances	100 800
Dettes	
Dépôts et cautionnements reçus	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 108
Emprunts et dettes financières divers	
Autres dettes	
Charges financières	
Charges financières sur participations	
Intérêts et charges financières	
Produits financiers	
Produits des participations	
Autres intérêts et produits assimilés	

2.12 Composition du capital social

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

2.13 Evolution des capitaux propres

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2017	Affectation du résultat	Mouvement de l'exercice	Distribution de dividende	Au 30/09/2018
Capital	160 000				160 000
Prime d'émission, de fusion et d'apports					
Réserves légales	16 000				16 000
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Subventions					
Provisions réglementées					
Report à nouveau	-85 777	360			-85 417
Résultat de l'exercice	360	-360	2 262		2 262
Acompte sur dividendes à verser					
TOTAL	90 583	0	2 262	0	92 845

3 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2018 se ventile de la façon suivante :

Ventilation par secteur d'activité

Secteurs	Chiffre d'affaire net en €
Secteur 1	13 788
Secteur 2	
Total	13 788

Ventilation par marché géographique

Secteurs	France CA net en €	Export CA net en €	Total CA net en €
France	13 788		13 788
Europe / Monde			0
Total	13 788	0	13 788

3.2 Transferts de charges N/A

3.3 Rémunération des Commissaires aux comptes

Eléments	CAC	CO-CAC
Honoraires facturés au titre du contrôle légal	1 455	
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services		
Total	1 455	0

3.4 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 825 €.

Rubriques	Exercice 2018	Exercice 2017
PRODUITS FINANCIERS	825	961
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	825	961
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	0	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	0	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	825	961

3.5 Résultat exceptionnel N/A

3.6 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Intitulé	Résultat avant IS	Impôt Société	Résultat après IS
Résultat courant	2 262		2 262
Résultat exceptionnel			0
Participation			0
Impôt Etranger			0
Résultat comptable	2 262		2 262

3.7 Accroissement et allègement de la dette future d'impôt N/A

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS DIVERSES

4.1 Crédit-bail N/A

4.2 Autres engagements financiers N/A

4.3 Créances et dettes garanties par des sûretés réelles N/A

4.4 Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	2018
Résultat de l'exercice	2 262
- Impôt sur les bénéfices	
- Crédits d'impôts	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	4 280
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	
Variation des provisions réglementées :	
Résultat hors dispositions fiscales	4 280

4.5 Effectif moyen du personnel N/A

4.6 Liste des filiales et participations N/A

EXPERIAL

FIDEURAF
S.A.S. - Société par Actions Simplifiée

41, rue Capitaine Guynemer
92400 COURBEVOIE

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

Aux associés 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 2018.

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, de l'ouverture de l'exercice 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 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.

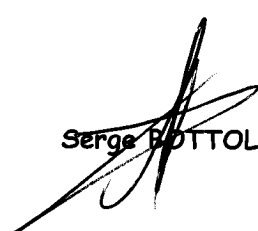
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 2019
Le Commissaire aux Comptes Inscrit
Pour EXPERIAL


Serge BOTTOLI

I. BILAN AU 30/09/2018

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
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, mat. et 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, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	64 600	48 244	16 356	14 706
Autres créances	107 070		107 070	129 551
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	3 991		3 991	1 784
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	450		450	466
ACTIF CIRCULANT	176 111	48 244	127 867	146 506
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	204 904	76 960	127 943	146 583

Bilan passif

Rubriques	Exercice 2018	Exercice 2017
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. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	-85 417	-85 777
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 262	360
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	92 845	90 583
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	9	33
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 788	33 867
Dettes fiscales et sociales	14 965	21 655
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 336	445
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	35 098	55 999
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	127 943	146 583

II. COMPTE DE RESULTAT AU 30/09/2018

Rubriques	France	Exercice 2018 Exportation	Total	Exercice 2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	13 788		13 788	38 611
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	13 788		13 788	38 611
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			15 841	11 535
Autres produits			-2 818	-2 470
PRODUITS D'EXPLOITATION			26 811	47 676
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			17 535	42 191
Autres achats et charges externes			5 566	6 085
Impôts, taxes et versements assimilés				
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			2 272	2
CHARGES D'EXPLOITATION			25 374	48 277
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 437	-601
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			825	961
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			825	961
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			0	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			0	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			825	961
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 262	360
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices				
BENEFICE OU PERTE			2 262	360

III. ANNEXE

1 REGLES ET METHODES

COMPTABLES 6

1.1 METHODE D'EVALUATION 6

1.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles 6

1.1.2 Immobilisations financières 6

1.1.3 Evaluation des stocks N/A 6

1.1.4 Créances et dettes 6

1.1.5 Valeurs mobilières de placement N/A
6

1.2 CALCUL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS 6

1.2.1 Amortissements 6

1.2.2 Provisions 7

1.3 CHANGEMENT DE METHODE N/A 7

1.4 DEROGATIONS N/A 7

1.5 INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER L'IMAGE FIDELE N/A 7

1.6 FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE N/A 7

2 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN 8

2.1 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE 8

2.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice 8

2.1.2 Frais d'établissement N/A 8

2.1.3 Fonds commercial N/A 8

2.1.4 Intérêts immobilisés N/A 8

2.2 ETAT DES AMORTISSEMENTS 8

2.3 ETAT DES PROVISIONS 8

2.4 ETAT DES STOCKS N/A 8

2.5 INTERETS INTEGRÉS DANS ELEMENTS DE L'ACTIF CIRCULANT N/A 9

2.6 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES 9

2.7 ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES ETRANGERES N/A 9

2.8 PRODUITS A RECEVOIR N/A 9

2.9 CHARGES A PAYER 10

2.10 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 10

2.11 ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN 10

2.12 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL 11

2.13 EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES 11

3 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT 12

3.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES 12

3.2 TRANSFERTS DE CHARGES N/A 12

3.3 REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES 12

3.4 RESULTAT FINANCIER 13

3.5 RESULTAT EXCEPTIONNEL N/A 13

3.6 VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES 13

3.7 ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT N/A 13

3.7.1 Fiscalité différée 13

3.7.2 Fiscalité latente 13

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS DIVERSES 14

4.1 CREDIT-BAIL N/A 14

4.2 AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS N/A 14

4.2.1 Engagements donnés 14

4.2.2 Engagements reçus 14

4.3 CREANCES ET DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES N/A 14

4.4 INCIDENCES DES EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES 14

4.5 REMUNERATION DES DIRIGEANTS N/A .ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.

4.6 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL N/A 14

4.7 IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE N/A...ERREUR ! SIGNET NON DEFINI.

4.8 LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS 14

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en application du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 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.

1.1 Méthode d'évaluation

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée La méthode de base retenue pour l'évaluation des biens inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques. Le règlement 2004-06 du CRC du 23 novembre a été abrogé et remplacé par l'ANC 2014-03 concernant le paragraphe sur les immobilisations.

1.1.1 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.

1.1.2 Immobilisations financières

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

1.1.3 Evaluation des stocks N/A

1.1.4 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.

1.1.5 Valeurs mobilières de placement N/A

1.2 Calcul des amortissements et des provisions

1.2.1 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

1.2.2 Provisions

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

1.3 Changement de méthode N/A

1.4 Dérogations N/A

1.5 Informations complémentaires pour donner l'image fidèle N/A

1.6 Faits marquants de l'exercice N/A

2 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 Etat de l'actif immobilisé

2.1.1 Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2017	Acquisitions	Diminutions	Au 30/09/2018
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

2.1.2 Frais d'établissement N/A

2.1.3 Fonds commercial N/A

2.1.4 Intérêts immobilisés N/A

2.2 Etat des amortissements

Eléments	Au 30/09/2017	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 30/09/2018
Immobilisations incorporelles	1 561			1 561
Immobilisations corporelles	12 307			12 307
TOTAL	13 868			13 868

2.3 Etat des provisions

Eléments	Au 30/09/2017	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 30/09/2018
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciations	78 933		15 841	63 092
TOTAL	78 933		15 841	63 092

2.4 Etat des stocks N/A

2.5 Intérêts intégrés dans éléments de l'actif circulant N/A**2.6 Etat des échéances des créances et des dettes**

Créances	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Clients	64 600	64 600	
Personnel et organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques	6 270	6 270	
Autres Créances	100 800	100 800	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	450	450	
TOTAL	172 120	172 120	

DETTE	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts et Dettes financières	9	9		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 788	11 788		
Personnel et organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	14 965	14 965		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	8 336	8 336		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	35 098	35 098		

2.7 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères N/A**2.8 Produits à recevoir N/A**

2.9 Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Au 30/09/2018
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 680
Dettes fiscales et sociales	5 748
Clients et Divers	
Autres dettes	
TOTAL	7 428

2.10 Charges et produits constatés d'avance

Rubrique	Charges	Produits
Charges et produits d'exploitation	450	
Charges et produits financiers		
TOTAL	450	

2.11 Éléments relevant de plusieurs postes du Bilan

Postes du bilan	Montant concernant des entreprises liées
Immobilisations financières	
Titres de participation	
Autres immobilisations financières	
Actif circulant	
Créances clients et comptes rattachés	-8 336
Autres créances	100 800
Dettes	
Dépôts et cautionnements reçus	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 108
Emprunts et dettes financières divers	
Autres dettes	
Charges financières	
Charges financières sur participations	
Intérêts et charges financières	
Produits financiers	
Produits des participations	
Autres intérêts et produits assimilés	

2.12 Composition du capital social

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

2.13 Evolution des capitaux propres

Chiffres exprimés en euros	Au 30/09/2017	Affectation du résultat	Mouvement de l'exercice	Distribution de dividende	Au 30/09/2018
Capital	160 000				160 000
Prime d'émission, de fusion et d'apports					
Réserves légales	16 000				16 000
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Subventions					
Provisions réglementées					
Report à nouveau	-85 777	360			-85 417
Résultat de l'exercice	360	-360	2 262		2 262
Acompte sur dividendes à verser					
TOTAL	90 583	0	2 262	0	92 845

3 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2018 se ventile de la façon suivante :

Ventilation par secteur d'activité

Secteurs	Chiffre d'affaire net en €
Secteur 1	13 788
Secteur 2	
Total	13 788

Ventilation par marché géographique

Secteurs	France CA net en €	Export CA net en €	Total CA net en €
France	13 788		13 788
Europe / Monde			0
Total	13 788	0	13 788

3.2 Transferts de charges N/A

3.3 Rémunération des Commissaires aux comptes

Eléments	CAC	CO-CAC
Honoraires facturés au titre du contrôle légal	1 455	
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services		
Total	1 455	0

3.4 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 825 €.

Rubriques	Exercice 2018	Exercice 2017
PRODUITS FINANCIERS	825	961
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	825	961
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	0	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	0	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	825	961

3.5 Résultat exceptionnel N/A

3.6 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Intitulé	Résultat avant IS	Impôt Société	Résultat après IS
Résultat courant	2 262		2 262
Résultat exceptionnel			0
Participation			0
Impôt Etranger			0
Résultat comptable	2 262		2 262

3.7 Accroissement et allègement de la dette future d'impôt N/A

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS DIVERSES

4.1 Crédit-bail N/A

4.2 Autres engagements financiers N/A

4.3 Créances et dettes garanties par des sûretés réelles N/A

4.4 Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	2018
Résultat de l'exercice	2 262
- Impôt sur les bénéfices	
- Crédits d'impôts	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	4 280
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	
Variation des provisions réglementées :	
Résultat hors dispositions fiscales	4 280

4.5 Effectif moyen du personnel N/A

4.6 Liste des filiales et participations N/A

FIDEURAF

Société par Actions Simplifiée 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

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 25 MARS 2019

AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

DEUXIEME DECISION

L'associé unique approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice qui s'élève à **2.262,11 €** comme suit :

Bénéfice de l'exercice	2.262,11 €
• Au compte « Report à Nouveau » débiteur	2.262,11 €
TOTAL ÉGAL AU BÉNÉFICE DE L'EXERCICE	2.262,11 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts et ce, après avoir pris connaissance des procès-verbaux d'approbation des comptes concernant les trois derniers exercices, l'associé unique constate qu'au titre desdits exercices, aucune distribution de dividendes n'a été effectuée.



**Certifié conforme,
Le Président.**