

10B867
TRIBUNAL D'INSTANCE DE MULHOUSE
FACULTÉ DE DROIT
Date de dépôt au greffe 17.02.19
N° DU DÉPÔT 19B632
LE GREFFIER

FIBA - HAUT RHIN SAS

9 Croisée des Lys
68300 SAINT LOUIS

Numéro SIRET : 43227290400017
Code APE : 6920Z

BILAN AU 30/09/2018

Certifié conforme



Président

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	10 145,00	10 145,00		1 188,36	- 1 188
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	983 055,85		983 055,85	1 015 388,85	- 32 333
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	7 921,00	4 880,06	3 040,94	3 568,52	- 528
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	347 931,17	170 019,27	177 911,90	196 928,74	- 19 017
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 070,00		3 070,00	3 070,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 950,00		23 950,00	23 950,00	
TOTAL (I)	1 376 073,02	185 044,33	1 191 028,69	1 244 094,47	- 53 066
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	650 500,00		650 500,00	584 500,00	66 000
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 145 721,18	205 545,51	940 175,67	1 069 272,50	- 129 097
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	318,72		318,72	1 151,20	- 832
· Personnel	1 747,50		1 747,50	1 853,40	- 106
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices	59 450,00		59 450,00	20 310,00	39 140
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	74 156,02		74 156,02	70 776,55	3 379
· Autres	269 659,62		269 659,62	143 671,24	125 988
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	4 002,89		4 002,89	3 996,89	6
Disponibilités	54 403,20		54 403,20	76 886,41	- 22 483
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	10 978,00		10 978,00	13 177,00	- 2 199
TOTAL (II)	2 270 937,13	205 545,51	2 065 391,62	1 985 595,19	79 796
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 647 010,15	390 589,84	3 256 420,31	3 229 689,66	26 731

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 10 000,00)	10 000,00	10 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 000,00	1 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	229 000,00	220 000,00	9 000
Report à nouveau	960,41	1 928,74	- 968
Résultat de l'exercice	233 884,38	208 031,67	25 853
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	474 844,79	440 960,41	33 884
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	4 500,00	4 500,00	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	4 500,00	4 500,00	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	219 111,97	285 165,97	- 66 054
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	14 637,44	20 647,55	- 6 010
. Associés	112 963,98	229 465,38	- 116 501
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	450 068,55	422 345,71	27 723
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	237 583,52	223 954,55	13 629
. Organismes sociaux	161 125,16	133 444,08	27 681
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	241 667,40	241 327,70	340
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	22 984,00	7 984,00	15 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 936,80	- 1 937
Autres dettes	67 589,81	69 024,22	- 1 434
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	1 249 343,69	1 148 933,29	100 410
TOTAL (IV)	2 777 075,52	2 784 229,25	- 7 154
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 256 420,31	3 229 689,66	26 731

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	3 013 633,27	69 822,22	3 083 455,49	3 030 015,95	53 440
Chiffres d'affaires Nets	3 013 633,27	69 822,22	3 083 455,49	3 030 015,95	53 440
Production stockée			66 000,00	-96 500,00	162 500
Production immobilisée					168,39
Subventions d'exploitation			12 258,25	12 503,37	- 245
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			128 313,13	154 628,84	- 26 316
Autres produits			726,01	-400,78	1 127
Total des produits d'exploitation (I)			3 290 752,88	3 100 247,38	190 506
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 autres approv.)					
Autres achats et charges externes			1 198 717,96	1 211 527,47	- 12 810
Impôts, taxes et versements assimilés			51 051,73	39 744,85	11 307
Salaires et traitements			1 067 995,86	918 691,97	149 304
Charges sociales			449 685,79	370 216,95	79 469
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 291,21	31 627,51	5 664
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			114 294,63	106 538,89	7 756
Dotations aux provisions pour risques et charges				4 500,00	- 4 500
Autres charges			13 098,66	85 479,55	- 72 381
Total des charges d'exploitation (II)			2 932 135,84	2 768 327,19	163 809
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			358 617,04	331 920,19	26 697
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			206,82	385,44	- 179
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			206,82	385,44	- 179
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			3 323,48	3 994,63	- 671
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			3 323,48	3 994,63	- 671
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			- 3 116,66	- 3 609,19	493
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV-V-VI)			355 500,38	328 311,00	27 189

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	550,00	666,67	- 117	-17,50
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 794,00		1 794	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	2 344,00	666,67	1 677	251,60
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 375,00	- 3 375	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	32 333,00		32 333	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	32 333,00	3 375,00	28 958	858,01
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-29 989,00	-2 708,33	- 27 281	N/S
Participation des salariés (IX)	35 143,00	28 721,00	6 422	22,36
Impôts sur les bénéfices (X)	56 484,00	88 850,00	- 32 366	-36,43
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 293 303,70	3 101 299,49	192 004	6,19
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	3 059 419,32	2 893 267,82	166 152	5,74
RESULTAT NET	233 884,38	208 031,67	25 853	12,43
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 2018

Annexes 2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 256 420,31 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 233 884,38 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur prix d'acquisition sur la base :

- Soit d'une liste de dossier. Dans ce cas là elles font l'objet d'une mise au rebut lorsque le dossier concerné est définitivement perdu.
- Soit d'un rachat de clientèle. Celui-ci fait l'objet d'un suivi entre le CA total de la société et la valeur de la clientèle à l'actif.

La valeur actuelle étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation n'est à constater à la clôture de l'exercice.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- Comptabilisation d'un produit en compte 645900 d'un montant de 50 360 Euros
- Déduction fiscale du crédit d'impôt ainsi constaté.

Le CICE obtenu en 2018 au titre de l'année 2017 s'élève à 52 142 Euros.

Il a notamment permis à l'entreprise de poursuivre ses efforts en matière de développement du chiffre d'affaires.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La centralisation de trésorerie entre notre société et notre maison mère FIBA SAS est toujours en place.

Le montant des engagements pour les IFC au 30 septembre 2018 est de 61.980 euros.

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2018 s'élevait à 21.601 Euros.

Annexes 2018 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 376 073 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 042 934		49 733	993 201
Immobilisations corporelles	352 596	16 558	13 303	355 852
Immobilisations financières	27 020			27 020
TOTAL	1 422 550	16 558	63 036	1 376 073

Amortissements et provisions d'actif = 185 044 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	26 357	1 188	17 400	10 145
Immobilisations corporelles	152 099	36 103	13 303	174 899
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	178 456	37 291	30 703	185 044

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires st lo	9 155	9 155	0	de 1 à 3 ans
Concession et droits similaires col	990	990	0	de 1 à 3 ans
Clientèle	420 000	0	420 000	Non amortiss.
Clientèle odr	21 665	0	21 665	Non amortiss.
Clientèle aw finances	60 000	0	60 000	Non amortiss.
Mali fusion aw finances	3 203	0	3 203	Non amortiss.
Tup fiba colmar	159 622	0	159 622	Non amortiss.
Clientèle colmar	69 639	0	69 639	Non amortiss.
Clientèle thomann/reicorex	248 927	0	248 927	Non amortiss.
Bâtiments	7 921	4 880	3 041	15 ans
Installations générales st louis	23 978	23 978	0	de 1 à 10 ans
Installations générales mulhouse	76 082	23 004	53 078	de 5 à 10 ans
Installations générales colmar	70 765	12 573	58 192	7 ans
Mat.bureau+inform. st louis	36 599	28 637	7 963	Non amortiss.
Mat.bureau+inform. mulhouse	15 514	9 563	5 952	de 3 à 5 ans
Mat de bureau+inform colmar	21 982	14 515	7 466	de 3 à 7 ans
Mobilier st louis	40 911	36 857	4 055	5 ans
Mobilier mulhouse	31 308	11 721	19 587	de 5 à 10 ans
Mobilier altkirch	4 699	4 699	0	de 7 à 10 ans
Mobilier colmar	26 092	4 473	21 620	de 7 à 10 ans
TOTAL	1 349 053	185 044	1 164 009	

Provisions pour dépréciation = 205 546 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	219 564	114 295	13 015	115 298	205 546
Comptes financiers					
TOTAL	219 564	114 295	128 313		205 546

Produits à recevoir par postes du bilan = 95 635 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	60 897
Autres créances	34 738
Disponibilités	
TOTAL	95 635

Charges constatées d'avance = 10 978 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2018 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 10 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	100,00	10 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	100,00	10 000

Provisions = 4 500 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	4 500				4 500
TOTAL	4 500				4 500

Etat des dettes = 2 777 076 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	219 112	66 695	152 417	
Dettes financières diverses	127 601	127 601		
Fournisseurs	450 069	450 069		
Dettes fiscales & sociales	663 360	663 360		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	67 590	67 590		
Produits constatés d'avance	1 249 344	1 249 344		
TOTAL	2 777 076	2 624 659	152 417	

Charges à payer par postes du bilan = 689 893 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	130
Fournisseurs	355 212
Dettes fiscales & sociales	334 551
Autres dettes	
TOTAL	689 893

Produits constatés d'avance = 1 249 344 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2018 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 3 083 455 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 895 984	93,92 %
Produits des activités annexes	187 471	6,08 %
TOTAL	3 083 455	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 56 484 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	358 617	75 593	283 024
Résultat financier	-3 117	-873	-2 244
Résultat exceptionnel	-29 989	-8 396	-21 593
Participation des salariés	-35 143	-9 840	-25 303
TOTAL	290 368	56 484	233 884

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes 2018 (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	4 200

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	28	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	37	0

Annexes 2018 (suite)**Autres informations complémentaires**

Postes concernant les entreprises liées et les participations

- Titres de participations : 3 K Euros
- Autres créances : 235 K Euros
- Emprunts et dettes financières diverses : 112 K Euros
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 83 K Euros
- Produits financiers : Intérêts cash pooling 198 Euros
- Charges financières : intérêts cash pooling 777 Euros

Annexes 2018 (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 95 635 E

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir	60 897
TOTAL	60 897

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir	34 738
TOTAL	34 738

Charges constatées d'avance = 10 978 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	10 978
TOTAL	10 978

Charges à payer = 689 893 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts courus s/ particip	130
TOTAL	130

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenu	355 212
TOTAL	355 212

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	78 100
Dettes prov. forfaits jours	11 000
Dettes provis. participation	35 143
Primes et gratification	41 460
Déplacements et divers à payer	8 761
Provision 13eme mois	58 000
Chèques cadeaux	5 120
Charges soc. sur congés payés	34 200
Charges sociales forfaits jours	5 200
Charges sociales s/ primes	20 730
Charges soc. s/ 13 eme mois	25 000
Forfait social	5 745
Etat charges à payer	2 720
Taxe d'apprentissage	3 372
TOTAL	334 551

Produits constatés d'avance = 1 249 344 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	1 249 344
TOTAL	1 249 344

Annexes 2018 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI 162 LADHOF	10 000		15	1 500	1 500	5 250		60 915	-48 282	
SCI 9 LA CROISEE	10 000	-10 300	15	1 500	1 500	4 900		62 256	5 586	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Angel BRICOLA

Expert-Comptable inscrit au Tableau de l'Ordre Région de Strasbourg

Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'Appel de Colmar

26 rue Henner - 68000 COLMAR - Tél. 03 89 24 05 87 - E-mail : ab@bricola-audit.com

FIBA – HAUT-RHIN

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €

Le Reflet

9 Croisée des Lys

68300 SAINT LOUIS

RCS MULHOUSE 432 272 904

SIRET432 272 904 000 17

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS



Exercice clos le 30 septembre 2018

FIBA – HAUT-RHIN

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €

Le Reflet

9 Croisée des Lys

68300 SAINT LOUIS

RCS MULHOUSE 432 272 904

SIRET432 272 904 000 17

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2018

A l'associé unique,

▪ **Opinion**

En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FIBA – HAUT-RHIN** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 commissaire 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 2017 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 des appréciations du commissaire aux comptes, 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.

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.

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les modalités d'estimation des autres immobilisations incorporelles, des encours de production de services et des dépréciations des créances clients.

Dans le cadre de nos diligences, nous avons vérifié le bien fondé des modalités d'estimation ainsi décrites au regard des règles comptables en vigueur et nous sommes assurés de leur correcte application dans les comptes annuels de l'exercice clos.

▪ **Vérification des documents adressés à l'associé unique**

Nous avons 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 les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

▪ **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 le président de votre société.

▪ **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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes, relatives à l'audit des comptes annuels, figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Colmar, le 03 janvier 2019

Angel BRICOLA
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar



Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.
-

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	10 145,00	10 145,00		1 188,36	- 1 188
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	983 055,85		983 055,85	1 015 388,85	- 32 333
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	7 921,00	4 880,06	3 040,94	3 568,52	- 528
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	347 931,17	170 019,27	177 911,90	196 928,74	- 19 017
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 070,00		3 070,00	3 070,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 950,00		23 950,00	23 950,00	
TOTAL (I)	1 376 073,02	185 044,33	1 191 028,69	1 244 094,47	- 53 066
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	650 500,00		650 500,00	584 500,00	66 000
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 145 721,18	205 545,51	940 175,67	1 069 272,50	- 129 097
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	318,72		318,72	1 151,20	- 832
· Personnel	1 747,50		1 747,50	1 853,40	- 106
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices	59 450,00		59 450,00	20 310,00	39 140
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	74 156,02		74 156,02	70 776,55	3 379
· Autres	269 659,62		269 659,62	143 671,24	125 988
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	4 002,89		4 002,89	3 996,89	6
Disponibilités	54 403,20		54 403,20	76 886,41	- 22 483
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	10 978,00		10 978,00	13 177,00	- 2 199
TOTAL (II)	2 270 937,13	205 545,51	2 065 391,62	1 985 595,19	79 796
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 647 010,15	390 589,84	3 256 420,31	3 229 689,66	26 731

Angel BRICOLA

Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Bilan (suite)

Présenté en Euro

PASSIF	30/09/2018 (12 mois)	30/09/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 10 000,00)	10 000,00	10 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 000,00	1 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	229 000,00	220 000,00	9 000,00
Report à nouveau	960,41	1 928,74	- 968,33
Résultat de l'exercice	233 884,38	208 031,67	25 852,71
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	474 844,79	440 960,41	33 884,38
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	4 500,00	4 500,00	
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	4 500,00	4 500,00	
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts	219 111,97	285 165,97	- 66 053,99
Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
Divers	14 637,44	20 647,55	- 6 010,11
Associés	112 963,98	229 465,38	- 116 501,40
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	450 068,55	422 345,71	27 722,84
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	237 583,52	223 954,55	13 628,97
Organismes sociaux	161 125,16	133 444,08	27 681,08
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	241 667,40	241 327,70	339,70
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	22 984,00	7 984,00	15 000,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 936,80	- 1 936,80
Autres dettes	67 589,81	69 024,22	- 1 434,41
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	1 249 343,69	1 148 933,29	100 410,40
TOTAL (IV)	2 777 075,52	2 784 229,25	- 7 153,73
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I+V)	4 821 420,31	4 829 188,66	- 7 768,35

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	3 013 633,27	69 822,22	3 083 455,49	3 030 015,95	53 440 1,76
Chiffres d'affaires Nets	3 013 633,27	69 822,22	3 083 455,49	3 030 015,95	53 440 1,76
Production stockée			66 000,00	-96 500,00	162 500 168,39
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			12 258,25	12 503,37	- 245 -1,96
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			128 313,13	154 628,84	- 26 316 -17,02
Autres produits			726,01	-400,78	1 127 281,15
Total des produits d'exploitation (I)			3 290 752,88	3 100 247,38	190 506 6,14
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 autres approv.)					
Autres achats et charges externes			1 198 717,96	1 211 527,47	- 12 810 -1,06
Impôts, taxes et versements assimilés			51 051,73	39 744,85	11 307 28,45
Salaires et traitements			1 067 995,86	918 691,97	149 304 16,25
Charges sociales			449 685,79	370 216,95	79 469 21,47
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 291,21	31 627,51	5 664 17,91
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			114 294,63	106 538,89	7 756 7,28
Dotations aux provisions pour risques et charges				4 500,00	- 4 500 -100
Autres charges			13 098,66	85 479,55	- 72 381 -84,68
Total des charges d'exploitation (II)			2 932 135,84	2 768 327,19	163 809 5,92
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			358 617,04	331 920,19	26 697 8,04
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			206,82	385,44	- 179 -46,34
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			206,82	385,44	- 179 -46,34
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			3 323,48	3 994,63	- 671 -16,80
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			3 323,48	3 994,63	- 671 -16,80
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 116,66	-3 609,19	493 13,65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			355 500,38	328 311,00	27 189 8,28

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euro

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	550,00	666,67	- 117	-17,5
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 794,00		1 794	N/A
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	2 344,00	666,67	1 677	251,9
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 375,00	- 3 375	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	32 333,00		32 333	N/A
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	32 333,00	3 375,00	28 958	858,0
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	29 989,00	27 08,33	2 981	110,1
Participation des salariés (IX)	35 143,00	28 721,00	6 422	22,3
Impôts sur les bénéfices (X)	56 484,00	88 850,00	- 32 366	-36,4
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 293 303,70	3 101 299,49	192 004	6,2
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 059 419,32	2 893 267,82	166 152	5,7
RESULTAT NET	233 884,38	208 031,67	25 853	12,4
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Angel BRICOLA

Commissaire aux comptes

26 rue Henner

68000 COLMAR

Annexes 2018

Annexes 2018

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 256 420,31 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 233 884,38 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés le 14/12/2018 par le président.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

Les autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur prix d'acquisition sur la base :

- Soit d'une liste de dossier. Dans ce cas là elles font l'objet d'une mise au rebut lorsque le dossier concerné est définitivement perdu.
- Soit d'un rachat de clientèle. Celui-ci fait l'objet d'un suivi entre le CA total de la société et la valeur de la clientèle à l'actif.

La valeur actuelle étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation n'est à constater à la clôture de l'exercice.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Angel BRICOLA Commissaire aux comptes 26 rue Henner 68000 COLMAR
--

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous-compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- Comptabilisation d'un produit en compte 645900 d'un montant de 50 360 Euros
- Déduction fiscale du crédit d'impôt ainsi constaté.

Le CICE obtenu en 2018 au titre de l'année 2017 s'élève à 52 142 Euros.

Il a notamment permis à l'entreprise de poursuivre ses efforts en matière de développement du chiffre d'affaires.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La centralisation de trésorerie entre notre société et notre maison mère FIBA SAS est toujours en place.

Le montant des engagements pour les IFC au 30 septembre 2018 est de 61.980 euros.

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2018 s'élevait à 21.601 Euros.

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 376 073 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 042 934		49 733	993 201
Immobilisations corporelles	352 596	16 558	13 303	355 852
Immobilisations financières	27 020			27 020
TOTAL	1 422 550	16 558	63 036	1 376 073

Amortissements et provisions d'actif = 185 044 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	26 357	1 188	17 400	10 145
Immobilisations corporelles	152 099	36 103	13 303	174 899
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	178 456	37 291	30 703	185 044

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires st lo	9 155	9 155	0	de 1 à 3 ans
Concession et droits similaires col	990	990	0	de 1 à 3 ans
Clientèle	420 000	0	420 000	Non amortiss.
Clientèle odr	21 665	0	21 665	Non amortiss.
Clientèle aw finances	60 000	0	60 000	Non amortiss.
Mali fusion aw finances	3 203	0	3 203	Non amortiss.
Tup fiba colmar	159 622	0	159 622	Non amortiss.
Clientèle colmar	69 639	0	69 639	Non amortiss.
Clientèle thomann/reicorex	248 927	0	248 927	Non amortiss.
Bâtiments	7 921	4 880	3 041	15 ans
Installations générales st louis	23 978	23 978	0	de 1 à 10 ans
Installations générales mulhouse	76 082	23 004	53 078	de 5 à 10 ans
Installations générales colmar	70 765	12 573	58 192	7 ans
Mat.bureau+inform. st louis	36 599	28 637	7 963	Non amortiss.
Mat.bureau+inform. mulhouse	15 514	9 563	5 952	de 3 à 5 ans
Mat de bureau+inform colmar	21 982	14 515	7 466	de 3 à 7 ans
Mobilier st louis	40 911	36 857	4 055	5 ans
Mobilier mulhouse	31 308	11 721	19 587	de 5 à 10 ans
Mobilier altkirch	4 699	4 699	0	de 7 à 10 ans
Mobilier colmar	26 092	4 473	21 620	de 7 à 10 ans
TOTAL	1 349 053	185 044	1 164 009	

Provisions pour dépréciation = 205 546 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	219 564	114 295	13 015	115 298	205 546
Comptes financiers					
TOTAL	219 564	114 295	128 313		205 546

Produits à recevoir par postes du bilan = 95 635 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	60 897
Autres créances	34 738
Disponibilités	
TOTAL	95 635

Angel BRICOLA

Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Charges constatées d'avance = 10 978 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 10 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	100,00	10 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	100,00	10 000

Provisions = 4 500 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	4 500				4 500
TOTAL	4 500				4 500

Etat des dettes = 2 777 076 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	219 112	66 695	152 417	
Dettes financières diverses	127 601	127 601		
Fournisseurs	450 069	450 069		
Dettes fiscales & sociales	663 360	663 360		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	67 590	67 590		
Produits constatés d'avance	1 249 344	1 249 344		
TOTAL	2 777 076	2 624 659	152 417	

Charges à payer par postes du bilan = 689 893 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	130
Fournisseurs	355 212
Dettes fiscales & sociales	334 551
Autres dettes	
TOTAL	689 893

Produits constatés d'avance = 1 249 344 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Angel BRICOLA
 Commissaire aux comptes
 26 rue Henner
 68000 COLMAR

Annexes 2018 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 3 083 455 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 895 984	93,92 %
Produits des activités annexes	187 471	6,08 %
TOTAL	3 083 455	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 56 484 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	358 617	75 593	283 024
Résultat financier	-3 117	-873	-2 244
Résultat exceptionnel	-29 989	-8 396	-21 593
Participation des salariés	-35 143	-9 840	-25 303
TOTAL	290 368	56 484	233 884

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Angel BRICOLA

Commissaire aux comptes

26 rue Henner

68000 COLMAR

Annexes 2018 (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	4 200

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	28	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	37	0

Annexes 2018 (suite)**Autres informations complémentaires**

Postes concernant les entreprises liées et les participations

- Titres de participations : 3 K Euros
- Autres créances : 235 K Euros
- Emprunts et dettes financières diverses : 112 K Euros
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 83 K Euros
- Produits financiers : Intérêts cash pooling 198 Euros
- Charges financières : intérêts cash pooling 777 Euros

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes 2018 (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 95 635 E

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir	60 897
TOTAL	60 897

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir	34 738
TOTAL	34 738

Charges constatées d'avance = 10 978 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	10 978
TOTAL	10 978

Charges à payer = 689 893 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts courus s/ particip	130
TOTAL	130

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenu	355 212
TOTAL	355 212

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	78 100
Dettes prov. forfaits jours	11 000
Dettes provis. participation	35 143
Primes et gratification	41 460
Déplacements et divers à payer	8 761
Provision 13eme mois	58 000
Chèques cadeaux	5 120
Charges soc. sur congés payés	34 200
Charges sociales forfaits jours	5 200
Charges sociales s/ primes	20 730
Charges soc. s/ 13 eme mois	25 000
Forfait social	5 740
Etat charges à payer	2 720
Taxe d'apprentissage	3 370
TOTAL	334 550

Produits constatés d'avance = 1 249 344 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	1 249 344
TOTAL	1 249 344

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes 2018 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI 162 LADHOF	10 000		15	1 500	1 500	5 250		60 915	-48 282	
SCI 9 LA CROISEE	10 000	-10 300	15	1 500	1 500			62 256	5 586	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Angel BRICOLA
 Commissaire aux comptes
 26 rue Henner
 68000 COLMAR

FIBA – HAUT-RHIN

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

Société par Actions Simplifiée
au capital de 10 000 €

9, croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

432 272 904 RCS Mulhouse
SIRET 432 272 904 00017

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018

APPROBATION DES COMPTES ANNUELS PAR L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 18.01.2019

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de 233 884,38 € augmenté du report à nouveau antérieur de l'exercice s'élevant à 960,41 € :

- Résultat	233 884,38 €
- Report à nouveau	<u>960,41 €</u>
TOTAL	<u>234 844,79 €</u>

de la manière suivante :

- Distribution	230 000,00 €
- Report à nouveau	<u>4 844,79 €</u>
TOTAL	<u>234 844,79 €</u>

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Dividendes	Autres revenus distribués	Revenus éligibles à l'abattement
30.09.2015	218 000	0	OUI
30.09.2016	200 000	0	OUI
30.09.2017	200 000	0	OUI

Cécile F. Zanjan
