

10 B 847
TRIBUNAL D'INSTANCE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS

DATE D'ENREGISTREMENT AU GREFFE : 27/10/18

N° DU DÉPÔT :

LE GREFFIER

18 B 1431

FIBA - HAUT RHIN SAS

Numéro SIRET : 43227290400017

9 croisée des lys
68300 SAINT LOUIS

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 30/09/2017

certifié conforme



Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2016 (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	27 545,00	26 356,64	1 188,36	2 383,36	- 1 195
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 015 388,85		1 015 388,85	1 015 388,85	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	7 921,00	4 352,48	3 568,52	4 096,10	- 528
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	344 675,47	147 746,73	196 928,74	122 972,75	73 956
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 070,00		3 070,00	1 570,00	1 500
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 950,00		23 950,00	11 470,00	12 480
TOTAL (I)	1 422 550,32	178 455,85	1 244 094,47	1 157 881,06	86 213
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	584 500,00		584 500,00	681 000,00	- 96 500
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 288 836,51	219 564,01	1 069 272,50	780 184,76	289 088
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 151,20		1 151,20	24,60	1 127
. Personnel	1 853,40		1 853,40	7 962,80	- 6 109
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 310,00		20 310,00	29 023,00	- 8 713
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	70 776,55		70 776,55	63 074,62	7 702
. Autres	143 671,24		143 671,24	398 653,69	- 254 982
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	3 996,89		3 996,89	3 984,78	12
Disponibilités	76 886,41		76 886,41	97 091,73	- 20 205
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	13 177,00		13 177,00	13 210,25	- 33
TOTAL (II)	2 205 159,20	219 564,01	1 985 595,19	2 074 210,23	- 88 615
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 627 709,52	398 019,86	3 229 689,66	3 232 091,29	- 2 402

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (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	220 000,00	186 000,00	34 000
Report à nouveau	1 928,74	247,81	1 681
Résultat de l'exercice	208 031,67	235 680,93	- 27 649
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	440 960,41	432 928,74	8 032
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	4 500,00		4 500
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	4 500,00		4 500
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	285 165,97	350 585,06	- 65 419
. Découverts, concours bancaires		543,09	- 543
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	20 647,55	27 698,03	- 7 050
. Associés	229 465,38	191 160,50	38 305
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 816,26	- 6 816
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	422 345,71	355 166,06	67 180
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	223 954,55	216 131,96	7 823
. Organismes sociaux	133 444,08	150 422,28	- 16 978
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	241 327,70	201 887,25	39 440
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 984,00	7 375,00	609
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 936,80		1 937
Autres dettes	69 024,22	114 192,71	- 45 168
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	1 148 933,29	1 177 184,35	- 28 251
TOTAL (IV)	2 784 229,25	2 799 162,55	- 14 933
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 229 689,66	3 232 091,29	- 2 402

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 983 884,39	46 131,56	3 030 015,95	2 581 211,76	448 804	17,39
Chiffres d'affaires Nets	2 983 884,39	46 131,56	3 030 015,95	2 581 211,76	448 804	17,39
Production stockée			-96 500,00	38 000,00	- 134 500	353,95
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			12 503,37	5 326,08	7 177	134,76
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			154 628,84	90 804,45	63 824	70,29
Autres produits			-400,78	17,27	- 418	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			3 100 247,38	2 715 359,56	384 888	14,17
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			1 211 527,47	868 374,31	343 153	39,52
Impôts, taxes et versements assimilés			39 744,85	33 258,97	6 486	19,50
Salaires et traitements			918 691,97	968 861,91	- 50 170	-5,18
Charges sociales			370 216,95	394 531,90	- 24 315	-6,16
Dotations aux amortissements sur immobilisations			31 627,51	23 142,95	8 485	36,66
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			106 538,89	102 096,83	4 442	4,35
Dotations aux provisions pour risques et charges			4 500,00		4 500	N/S
Autres charges			85 479,55	8 240,68	77 239	937,29
Total des charges d'exploitation (II)			2 768 327,19	2 398 507,55	369 820	15,42
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			331 920,19	316 852,01	15 068	4,76
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			385,44	3 912,71	- 3 527	-90,15
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			385,44	3 912,71	- 3 527	-90,15
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			3 994,63	3 948,87	46	1,16
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			3 994,63	3 948,87	46	1,16
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 609,19	-36,16	- 3 573	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			328 311,00	316 815,85	11 495	3,63

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	666,67	629,08	38	5,98
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	666,67	629,08	38	5,98
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 375,00		3 375	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 375,00		3 375	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 708,33	629,08	- 3 337	530,52
Participation des salariés (IX)	28 721,00	20 465,00	8 256	40,34
Impôts sur les bénéfices (X)	88 850,00	61 299,00	27 551	44,95
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 101 299,49	2 719 901,35	381 398	14,02
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 893 267,82	2 484 220,42	409 047	16,47
RESULTAT NET	208 031,67	235 680,93	- 27 649	-11,73
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 229 689,66 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 208 031,67 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 de rachats de clientèle. Ces clientèles font l'objet d'un suivi et d'une comparaison entre le CA total de la société et la valeur de la clientèle à l'actif. Au titre de l'exercice 2016/2017 aucune dépréciation n'est à constater

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 49 932 Euros
- Déduction fiscale du crédit d'impôt ainsi constaté.

Le CICE obtenu en 2017 au titre de l'année 2017 s'élève à 40 850 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 2017 est de 52.828 euros.

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2017 s'élevait à 21.631 Euros (hors intérêts acquis de l'année).

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif Immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 1 422 550

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 042 934			1 042 934
Immobilisations corporelles	307 328	103 861	58 593	352 596
Immobilisations financières	13 040	13 980		27 020
TOTAL	1 363 302	117 841	58 593	1 422 550

Amortissements et provisions d'actif = 178 456

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	25 162	1 195		26 357
Immobilisations corporelles	180 259	30 433	58 592	152 099
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	205 421	31 628	58 592	178 456

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires st lo	26 555	25 367	1 188	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	32 000	0	32 000	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	270 925	0	270 925	Non amortiss.
Bâtiments	7 921	4 352	3 569	15 ans
Installations générales st louis	23 978	23 978	0	de 1 à 10 ans
Installations générales mulhouse	76 082	15 331	60 751	de 5 à 10 ans
Installations générales altkirch	2 735	2 735	0	10 ans
Installations générales colmar	69 423	5 271	64 152	de 5 à 10 ans
Mat.bureau+inform. st louis	39 793	30 764	9 029	de 3 à 5 ans
Mat.bureau+inform. mulhouse	14 038	6 737	7 301	de 3 à 5 ans
Mat.bureau+inform. altkirch	751	751	0	3 ans
Mat de bureau+inform colmar	14 865	11 841	3 025	de 3 à 5 ans
Mobilier st louis	40 911	34 894	6 017	5 ans
Mobilier mulhouse	31 308	8 884	22 425	de 5 à 10 ans
Mobilier altkirch	4 699	4 699	0	de 7 à 10 ans
Mobilier colmar	26 092	1 863	24 229	de 5 à 10 ans
TOTAL	1 395 530	178 456	1 217 074	

Etat des créances = 1 563 726

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	23 950		23 950
Actif circulant & charges d'avance	1 539 776	1 539 776	
TOTAL	1 563 726	1 539 776	23 950

Provisions pour dépréciation = 219 564

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	267 654	106 539	85 287	69 342	219 564
Comptes financiers					
TOTAL	267 654	106 539	85 287	69 342	219 564

Produits à recevoir par postes du bilan = 112 472

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	75 952
Autres créances	36 520
Disponibilités	
TOTAL	112 472

Charges constatées d'avance = 13 177

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

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

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 = 2 784 229

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	285 166	68 054	219 112	
Dettes financières diverses	250 113	250 113		
Fournisseurs	422 346	422 346		
Dettes fiscales & sociales	606 710	606 710		
Dettes sur immobilisations	1 937	1 937		
Autres dettes	69 024	69 024		
Produits constatés d'avance	1 148 933	1 148 933		
TOTAL	2 784 229	2 565 117	219 112	

Charges à payer par postes du bilan = 629 491

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	168
Fournisseurs	325 226
Dettes fiscales & sociales	304 097
Autres dettes	
TOTAL	629 491

Produits constatés d'avance = 1 148 933

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 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 3 030 016**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 880 517	95,07 %
Produits des activités annexes	149 499	4,93 %
TOTAL	3 030 016	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 88 850

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	331 920	100 529	231 391
Résultat financier	-3 609	-1 203	-2 406
Résultat exceptionnel	-2 708	-903	-1 806
Participation des salariés	-28 721	-9 573	-19 148
TOTAL	296 882	88 850	208 032

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.

Les honoraires facturés par le commissaire aux comptes au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 4.150 euros.

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	24	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	33	0

Annexes (suite)**Autres informations complémentaires**

Postes concernant les entreprises liées et les participations

- Titres de participations : 3 K€
- Autres créances : 107 K€
- Emprunts et dettes financières diverses : 228 K€
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 77 K€
- Produits financiers : Intérêts 306 Euros
- Charges financières : intérêts cash pooling 845 euros

Annexes (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 = 112 472

Produits à recevoir sur cts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir	75 952
TOTAL	75 952

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir	36 520
TOTAL	36 520

Charges constatées d'avance = 13 177

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	13 177
TOTAL	13 177

Charges à payer = 629 491

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts courus s/ particip	168
TOTAL	168

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenu	325 226
TOTAL	325 226

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	69 000
Dettes prov. forfaits jours	11 800
Dettes provis. participation	28 721
Primes et gratification	37 582
Heures supplémentaires	4 039
Déplacements et divers à payer	11 824
Provision 13eme mois	52 500
Chèques cadeaux	4 480
Charges soc. sur congés payés	30 000
Charges sociales forfaits jours	5 500
Charges sociales s/primes	17 125
Charges soc. s/13 eme mois	22 800
Forfait social	4 090
Charges soc. sur heures sup.	1 736
Taxe d'apprentissage	2 900
TOTAL	304 097

Produits constatés d'avance = 1 148 933

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	1 148 933
TOTAL	1 148 933

Annexes (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 9 la Croisée	10 000	-17 654	15	1 500	1 500	4 900		63 048	7 353	
SCI 162 Iadhoh	10 000		15	1 500	1 500	5 250				
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 2017

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 2017

A l'associé unique,

▪ **Opinion**

En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui m'a été confiée par l'assemblée générale de votre société, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **FIBA – HAUT-RHIN** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 mes diligences, j'ai vérifié le bien fondé des modalités d'estimation ainsi décrites au regard des règles comptables en vigueur et je me suis assuré de leur correcte application dans les comptes annuels de l'exercice clos.

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

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

J'ai procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

▪ **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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 mes 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 04 janvier 2018

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 30/09/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prév.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	27 545,00	26 356,64	1 188,36	2 383,36	- 1 195
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 015 388,85		1 015 388,85	1 015 388,85	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	7 921,00	4 352,48	3 568,52	4 096,10	- 528
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	344 675,47	147 746,73	196 928,74	122 972,75	73 956
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 070,00		3 070,00	1 570,00	1 500
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 950,00		23 950,00	11 470,00	12 480
TOTAL (I)	1 422 550,32	178 455,85	1 244 094,47	1 157 881,06	86 213
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	584 500,00		584 500,00	681 000,00	- 96 500
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 288 836,51	219 564,01	1 069 272,50	780 184,76	289 088
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 151,20		1 151,20	24,60	1 127
. Personnel	1 853,40		1 853,40	7 962,80	- 6 109
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 310,00		20 310,00	29 023,00	- 8 713
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	70 776,55		70 776,55	63 074,62	7 702
. Autres	143 671,24		143 671,24	398 653,69	- 254 982
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	3 996,89		3 996,89	3 984,78	12
Disponibilités	76 886,41		76 886,41	97 091,73	- 20 205
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	13 177,00		13 177,00	13 210,25	- 33
TOTAL (II)	2 205 159,20	219 564,01	1 985 595,19	2 074 210,23	- 88 615
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 627 709,52	398 019,86	3 229 689,66	3 232 091,29	- 2 402

Angel BRICOLA

Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (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	220 000,00	186 000,00	34 000
Report à nouveau	1 928,74	247,81	1 681
Résultat de l'exercice	208 031,67	235 680,93	- 27 649
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	440 960,41	432 928,74	8 032
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	4 500,00		4 500
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	4 500,00		4 500
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	285 165,97	350 585,06	- 65 419
. Découverts, concours bancaires		543,09	- 543
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	20 647,55	27 698,03	- 7 050
. Associés	229 465,38	191 160,50	38 305
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 816,26	- 6 816
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	422 345,71	355 166,06	67 180
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	223 954,55	216 131,96	7 823
. Organismes sociaux	133 444,08	150 422,28	- 16 978
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	241 327,70	201 887,25	39 440
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 984,00	7 375,00	609
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 936,80		1 937
Autres dettes	69 024,22	114 192,71	- 45 168
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	1 148 933,29	1 177 184,35	- 28 251
TOTAL (IV)	2 784 229,25	2 799 162,55	-14 933
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 229 689,66	3 232 091,29	- 2 402

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	2 983 884,39	46 131,56	3 030 015,95	2 581 211,76	448 804 17,39
Chiffres d'affaires Nets	2 983 884,39	46 131,56	3 030 015,95	2 581 211,76	448 804 17,39
Production stockée			-96 500,00	38 000,00	- 134 500 353,95
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			12 503,37	5 326,08	7 177 134,76
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			154 628,84	90 804,45	63 824 70,29
Autres produits			-400,78	17,27	- 418 N/S
Total des produits d'exploitation (I)			3 100 247,38	2 715 359,56	384 888 14,17
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			1 211 527,47	868 374,31	343 153 39,52
Impôts, taxes et versements assimilés			39 744,85	33 258,97	6 486 19,50
Salaires et traitements			918 691,97	968 861,91	- 50 170 -5,18
Charges sociales			370 216,95	394 531,90	- 24 315 -6,16
Dotations aux amortissements sur immobilisations			31 627,51	23 142,95	8 485 36,66
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			106 538,89	102 096,83	4 442 4,35
Dotations aux provisions pour risques et charges			4 500,00	4 500	N/S
Autres charges			85 479,55	8 240,68	77 239 937,29
Total des charges d'exploitation (II)			2 768 327,19	2 398 507,55	369 820 15,42
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			331 920,19	316 852,01	15 068 4,76
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			385,44	3 912,71	- 3 527 -90,15
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			385,44	3 912,71	- 3 527 -90,15
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			3 994,63	3 948,87	46 1,16
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			3 994,63	3 948,87	46 1,16
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-3 609,19	-36,16	- 3 573 N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			328 311,00	316 815,85	11 495 3,63

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	666,67	629,08	38	5,98
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	666,67	629,08	38	5,98
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 375,00		3 375	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 375,00		3 375	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 708,33	629,08	2 079,25	330,52
Participation des salariés (IX)	28 721,00	20 465,00	8 256	40,34
Impôts sur les bénéfices (X)	88 850,00	61 299,00	27 551	44,95
Total des Produits (I-III-V-VII)	3 101 299,49	2 719 001,35	382 298	14,02
Total des charges (I-IV-VI-VIII-X)	2 893 267,82	2 484 220,42	409 047	16,47
RESULTAT NET	208 031,67	235 680,93	(27 649)	(11,73)
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 229 689,66 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 208 031,67 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 de rachats de clientèle. Ces clientèles font l'objet d'un suivi et d'une comparaison entre le CA total de la société et la valeur de la clientèle à l'actif. Au titre de l'exercice 2016/2017 aucune dépréciation n'est à constater

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 49 932 Euros
- Déduction fiscale du crédit d'impôt ainsi constaté.

Le CICE obtenu en 2017 au titre de l'année 2017 s'élève à 40 850 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 2017 est de 52.828 euros.

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2017 s'élevait à 21.631 Euros (hors intérêts acquis de l'année).

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

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 422 550

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 042 934			1 042 934
Immobilisations corporelles	307 328	103 861	58 593	352 596
Immobilisations financières	13 040	13 980		27 020
TOTAL	1 363 302	117 841	58 593	1 422 550

Amortissements et provisions d'actif = 178 456

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	25 162	1 195		26 357
Immobilisations corporelles	180 259	30 433	58 592	152 099
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	205 421	31 628	58 592	178 456

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires st lo	26 555	25 367	1 188	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	32 000	0	32 000	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	270 925	0	270 925	Non amortiss.
Bâtiments	7 921	4 352	3 569	15 ans
Installations générales st louis	23 978	23 978	0	de 1 à 10 ans
Installations générales mulhouse	76 082	15 331	60 751	de 5 à 10 ans
Installations générales altkirch	2 735	2 735	0	10 ans
Installations générales colmar	69 423	5 271	64 152	de 5 à 10 ans
Mat.bureau+inform. st louis	39 793	30 764	9 029	de 3 à 5 ans
Mat.bureau+inform. mulhouse	14 038	6 737	7 301	de 3 à 5 ans
Mat.bureau+inform. altkirch	751	751	0	3 ans
Mat de bureau+inform colmar	14 865	11 841	3 025	de 3 à 5 ans
Mobilier st louis	40 911	34 894	6 017	5 ans
Mobilier mulhouse	31 308	8 884	22 425	de 5 à 10 ans
Mobilier altkirch	4 699	4 699	0	de 7 à 10 ans
Mobilier colmar	26 092	1 863	24 229	de 5 à 10 ans
TOTAL	1 395 530	178 456	1 217 074	

Etat des créances = 1 563 726

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	23 950		23 950
Actif circulant & charges d'avance	1 539 776	1 539 776	
TOTAL	1 563 726	1 539 776	23 950

Provisions pour dépréciation = 219 564

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	267 654	106 539	85 287	69 342	219 564
Comptes financiers					
TOTAL	267 654	106 539	85 287	69 342	219 564

Produits à recevoir par postes du bilan = 112 472

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	75 952
Autres créances	36 520
Disponibilités	
TOTAL	112 472

Charges constatées d'avance = 13 177

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 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 10 000

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

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

Etat des dettes = 2 784 229

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	285 166	66 054	219 112	
Dettes financières diverses	250 113	250 113		
Fournisseurs	422 346	422 346		
Dettes fiscales & sociales	606 710	606 710		
Dettes sur immobilisations	1 937	1 937		
Autres dettes	69 024	69 024		
Produits constatés d'avance	1 148 933	1 148 933		
TOTAL	2 784 229	2 565 117	219 112	

Charges à payer par postes du bilan = 629 491

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	168
Fournisseurs	325 226
Dettes fiscales & sociales	304 097
Autres dettes	
TOTAL	629 491

Produits constatés d'avance = 1 148 933

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 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 3 030 016**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 880 517	95,07 %
Produits des activités annexes	149 499	4,93 %
TOTAL	3 030 016	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 88 850

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	331 920	100 529	231 391
Résultat financier	-3 609	-1 203	-2 406
Résultat exceptionnel	-2 708	-903	-1 806
Participation des salariés	-28 721	-9 573	-19 148
TOTAL	296 882	88 850	208 032

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.

Les honoraires facturés par le commissaire aux comptes au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 4.150 euros.

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	24	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	33	0

Annexes (suite)**Autres informations complémentaires**

Postes concernant les entreprises liées et les participations

- Titres de participations : 3 K€
- Autres créances : 107 K€
- Emprunts et dettes financières diverses : 228 K€
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 77 K€
- Produits financiers : Intérêts 306 Euros
- Charges financières : intérêts cash pooling 845 euros

Angel BRICOLA

Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes (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 = 112 472

Produits à recevoir sur clls et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir	75 952
TOTAL	75 952

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir	36 520
TOTAL	36 520

Charges constatées d'avance = 13 177

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	13 177
TOTAL	13 177

Charges à payer = 629 491

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts courus s/ particip	168
TOTAL	168

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenu	325 226
TOTAL	325 226

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	69 000
Dettes prov. forfaits jours	11 800
Dettes prov. participation	28 721
Primes et gratification	37 582
Heures supplémentaires	4 039
Déplacements et divers à payer	11 824
Provision 13eme mois	52 500
Chèques cadeaux	4 480
Charges soc. sur congés payés	30 000
Charges sociales forfaits jours	5 500
Charges sociales s/primes	17 125
Charges soc. s/13 eme mois	22 800
Forfait social	4 090
Charges soc. sur heures sup.	1 736
Taxe d'apprentissage	2 900
TOTAL	304 097

Produits constatés d'avance = 1 148 933

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	1 148 933
TOTAL	1 148 933

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes (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 9 la Croisée	10 000	-17 654	15	1 500	1 500	4 900		63 048	7 353	
SCI 162 ladhoh	10 000		15	1 500	1 500	5 250				
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 2017

APPROBATION DES COMPTES ANNUELS PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 19.01.2018

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de 208 031,67 € augmenté du report à nouveau antérieur de l'exercice s'élevant à 1 928,74 € :

- Résultat	208 031,67	€
- Report à nouveau	<u>1 928,74</u>	€
TOTAL	<u>209 960,41</u>	€

de la manière suivante :

Autres réserves	9 000,00	€
- Distribution	200 000,00	€
- Report à nouveau	<u>960,41</u>	€
TOTAL	<u>209 960,41</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	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30.09.2014	233 000	0	OUI
30.09.2015	218 000	0	OUI
30.09.2016	200 000	0	OUI

certifié conforme

