

RCS : MULHOUSE

Code greffe : 6852

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00847

Numéro SIREN : 432 272 904

Nom ou dénomination : FIBA - HAUT RHIN

Ce dépôt a été enregistré le 21/03/2022 sous le numéro de dépôt 3140

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (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	6 560,00	6 560,00			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	987 472,85		987 472,85	970 872,85	16 600
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	7 921,00	6 462,80	1 458,20	1 985,78	- 528
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	375 241,37	231 831,07	143 410,30	165 612,29	- 22 202
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	6 020,00		6 020,00	6 020,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	200,00		200,00	200,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 950,00		23 950,00	23 950,00	
TOTAL (I)	1 407 365,22	244 853,87	1 162 511,35	1 168 640,92	- 6 130
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	809 000,00		809 000,00	804 000,00	5 000
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				310,00	- 310
Clients et comptes rattachés	1 436 995,17	253 556,45	1 183 438,72	1 257 026,34	- 73 588
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	62,56		62,56	359,40	- 297
. Personnes physiques	4 367,70		4 367,70	2 580,74	1 787
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				23 224,00	- 23 224
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	111 512,93		111 512,93	83 374,04	28 139
. Autres	753 594,00		753 594,00	794 041,53	- 40 448
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	4 016,31		4 016,31	4 014,06	2
Disponibilités	16 309,39		16 309,39	34 072,10	- 17 763
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	33 334,99		33 334,99	9 463,00	23 872
TOTAL (II)	3 169 193,05	253 556,45	2 915 636,60	3 012 465,21	- 96 829
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 576 558,27	498 410,32	4 078 147,95	4 181 106,13	- 102 958

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (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	229 000,00	
Report à nouveau	7 671,75	14 828,29	- 7 157
Résultat de l'exercice	387 447,14	302 843,46	84 604
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	635 118,89	557 671,75	77 447
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	1 500,00	1 500,00	
Provisions pour charges	3 239,00	1 160,00	2 079
TOTAL (III)	4 739,00	2 660,00	2 079
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	72 600,28	714 309,43	- 641 709
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		2 088,00	- 2 088
. Associés	8 489,84	4 111,14	4 379
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 905,00	- 5 905
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	689 079,01	505 735,50	183 344
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	395 520,95	316 617,75	78 903
. Organismes sociaux	210 038,70	249 937,95	- 39 899
. Etat, impôts sur les bénéfices	35 237,00		35 237
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	331 492,56	304 712,49	26 780
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	26 003,10	40 659,84	- 14 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	54 001,77	51 681,92	2 320
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 615 826,85	1 425 015,36	190 811
TOTAL (IV)	3 438 290,06	3 620 774,38	- 182 484
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 078 147,95	4 181 106,13	- 102 958

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	4 148 986,99	64 708,94	4 213 695,93	3 673 692,24	14,70
Chiffres d'affaires Nets	4 148 986,99	64 708,94	4 213 695,93	3 673 692,24	14,70
Production stockée			5 000,00	70 000,00	- 65 000
Production immobilisée					-92,86
Subventions d'exploitation			26 985,26	673,92	26 311
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			128 242,13	77 482,83	N/S
Autres produits			1 791,32	293,02	50 759
Total des produits d'exploitation (I)			4 375 714,64	3 822 142,01	65,51
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					511,33
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			1 573 804,07	1 340 061,44	233 743
Impôts, taxes et versements assimilés			55 532,42	84 486,44	17,44
Salaires et traitements			1 428 299,26	1 273 516,90	- 28 954
Charges sociales			570 705,29	501 476,39	154 782
Dotations aux amortissements sur immobilisations			36 462,17	37 854,43	12,15
Dotations aux provisions sur immobilisations					69 229
Dotations aux provisions sur actif circulant			100 557,78	121 411,82	13,81
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 079,00	1 160,00	- 1 392
Autres charges			31 662,19	48,48	-3,68
Total des charges d'exploitation (II)			3 799 102,18	3 360 015,90	20 854
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			576 612,46	462 126,11	919
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					79,22
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					919
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			2 041,91	1 476,70	565
Reprises sur provisions et transferts de charges					38,28
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			2 041,91	1 476,70	565
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			395,55	2 232,63	- 1 837
Différences négatives de change					-82,28
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			395,55	2 232,63	- 1 837
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 646,36	-755,93	2 402
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			578 258,82	461 370,18	317,79

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 273,68	310,00	3 964	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 234,67		12 235	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	16 508,35	310,00	16 198	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 272,03	13 200,72	- 929	-7,04
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	12 272,03	13 200,72	- 929	-7,04
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 236,32	-12 890,72	17 127	132,86
Participation des salariés (IX)	63 503,00	52 119,00	11 384	21,84
Impôts sur les bénéfices (X)	131 545,00	93 517,00	38 028	40,66
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 394 264,90	3 823 928,71	570 336	14,91
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 006 817,76	3 521 085,25	485 733	13,79
RESULTAT NET	387 447,14	302 843,46	84 604	27,94
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes au bilan

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 078 147,95 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 387 447,14 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 10 décembre 2021 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.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

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 2021 est de : 105.272 euros.

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2021 s'élevait à : 25.145 euros.

Annexes au bilan (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 407 365

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	977 433	16 600		994 033
Immobilisations corporelles	404 978	13 733	35 548	383 162
Immobilisations financières	30 170			30 170
TOTAL	1 412 581	30 333	35 548	1 407 365

Amortissements et provisions d'actif = 244 854

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 560			6 560
Immobilisations corporelles	237 380	36 462	35 548	238 294
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	243 940	36 462	35 548	244 854

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires st lo	5 570	5 570	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	17 580	0	17 580	Non amortiss.
Clientèle delaroque	22 750	0	22 750	Non amortiss.
Clientèle bricola	16 600	0	16 600	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	990	68 649	Non amortiss.
Clientèle thomann/reicorex	218 079	0	218 079	Non amortiss.
Bâtiments	7 921	6 463	1 458	15 ans
Installations générales st louis	26 078	25 019	1 059	de 1 à 10 ans
Installations générales mulhouse	76 082	46 026	30 056	de 5 à 10 ans
Installations générales altkirch	29 121	5 736	23 385	de 5 à 10 ans
Installations générales colmar	70 765	34 488	36 277	de 7 à 10 ans
Mat.bureau+inform. st louis	29 622	20 065	9 557	de 3 à 5 ans
Mat.bureau+inform. mulhouse	13 524	6 411	7 113	de 3 à 5 ans
Mat.bureau+inform. altkirch	4 976	1 937	3 039	de 3 à 5 ans
Mat de bureau+inform colmar	24 172	18 149	6 022	de 1 à 7 ans
Mobilier st louis	40 911	40 911	0	de 5 à 10 ans
Mobilier mulhouse	32 881	20 486	12 395	de 5 à 10 ans
Mobilier altkirch	1 018	302	715	de 5 à 10 ans
Mobilier colmar	26 092	12 300	13 792	de 5 à 10 ans
TOTAL	1 377 195	245 844	1 131 351	

Etat des créances = 2 363 817

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	23 950		23 950
Actif circulant & charges d'avance	2 339 867	2 261 773	78 095
TOTAL	2 363 817	2 261 773	102 045

Provisions pour dépréciation = 253 556

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	273 416	100 558	120 418		253 556
Comptes financiers					
TOTAL	273 416	100 558	120 418		253 556

Charges constatées d'avance = 33 335

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 au bilan (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 = 4 739

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	2 660	2 079			4 739
TOTAL	2 660	2 079			4 739

Etat des dettes = 3 438 290

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	72 600	45 354	27 246	
Dettes financières diverses	8 490	8 490		
Fournisseurs	689 079	689 079		
Dettes fiscales & sociales	998 292	998 292		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	54 002	54 002		
Produits constatés d'avance	1 615 827	1 615 827		
TOTAL	3 438 290	3 411 044	27 246	

Charges à payer par postes du bilan = 1 106 028

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	551 284
Dettes fiscales & sociales	554 744
Autres dettes	
TOTAL	1 106 028

Produits constatés d'avance = 1 615 827

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 au bilan (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 4 213 696**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 859 424	91,59 %
Produits des activités annexes	354 272	8,41 %
TOTAL	4 213 696	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 131 545

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	576 612	147 679	428 933
Résultat financier	1 646	460	1 186
Résultat exceptionnel	4 236	1 186	3 050
Participation des salariés	-63 503	-17 780	-45 723
TOTAL	518 992	131 545	387 447

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 au bilan (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Honoraires des Commissaires Aux Comptes***

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 450
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	4 450

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	13	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	28	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	7	
TOTAL	48	0

Annexes au bilan (suite)***Autres informations complémentaires***

Postes concernant les entreprises liées et les participations

- Titres de participations : 6 K€
- Autres créances : 753 K€
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 629 K€
- Produits financiers : Intérêts cash pooling 2 K€

Annexes au bilan (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.

Charges constatées d'avance = 33 335

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	33 335
CCAV - Ch. const. d'av - Assurance	4 847
CCA - Charges const. d'avance	27 310
CCA TAX APPRENTISSAGE 2021	1 178
TOTAL	33 335

Charges à payer = 1 106 028

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenu	551 284
FNP - Hono. non parvenus TTC	5 400
FNP - Factures non parvenues TTC	24 146
FNP FIBA MANAGEMENT 30.09.2021	52 920
FNP FIBA TR 3EME TRIM 2021	24 818
FNP MANAG AU 30.09.2021	444 000
TOTAL	551 284

Produits constatés d'avance = 1 615 827

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	1 615 827
PCA - Produits const. d'avance	45 115
PCA EXPERTISE 30.09.2021	1 533 418
PCA EXPERTISE 30.09.2021	8 873
PCA TX JURIDIQUES 30.09.2021	28 421
TOTAL	1 615 827

Annexes au bilan (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	-25 366	15	1 500	1 500			52 672	18 108	
SCI 9 LA CROISEE	10 000	32 462	15	1 500	1 500			77 956	18 363	
SCI FIMU	20 500	37 559	14	2 870	2 870			66 377	17 321	
SCI 25 RUE CHARLES	1 000	-1 872	15	150	150			14 400	-877	
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										

Observations complémentaires

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 2021

APPROBATION DES COMPTES ANNUELS PAR L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 14.01.2022

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de 387 447,14 € augmenté du report à nouveau antérieur de l'exercice s'élevant à 7 671,75 € :

- Résultat	387 447,14	€
- Report à nouveau	7 671,75	€
TOTAL	<u>395 118,89</u>	€

de la manière suivante :

- Distribution	390 000,00	€
- Report à nouveau	<u>5 118,89</u>	€
TOTAL	<u>395 118,89</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
30.09.2018	230 000	0	OUI
30.09.2019	340 000	0	OUI
30.09.2020	310 000	0	OUI

en. fi. conforme


Jean Christophe DENNI
Commissaire aux Comptes

FIBA - HAUT RHIN SAS
Au capital de 10 000 euros
Le Reflet - 9 Croisée des Lys
68300 SAINT LOUIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2021

Jean Christophe DENNI
Commissaire aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice clos le 30/09/2021

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la Société FIBA - HAUT RHIN relatifs à l'exercice clos le 30/09/2021, 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 prévue par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/10/2020 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Jean Christophe DENNI
Commissaire aux Comptes

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les modalités d'estimation des autres immobilisations incorporelles, des en-cours 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'évaluation ainsi décrites au regard des règles comptables en vigueur et me suis assuré de la correcte détermination de la valeur comptable des titres de participation à la clôture de l'exercice par comparaison avec leur valeur d'utilité.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents mis à la disposition de 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 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.

Jean Christophe DENNI
Commissaire aux Comptes

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.

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

En outre :

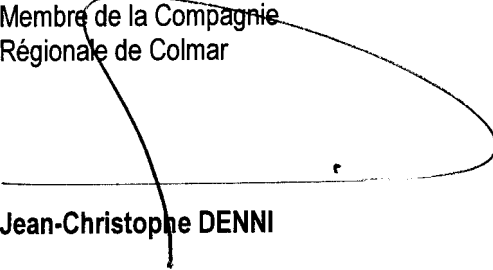
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mulhouse, le 23 Décembre 2021

Le Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Colmar

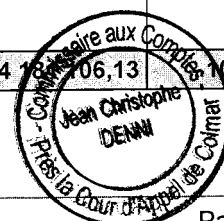


Jean-Christophe DENNI

Bilan

Présenté en Euros

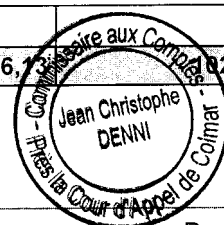
ACTIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	6 560,00	6 560,00			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	987 472,85		987 472,85	970 872,85	16 600
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	7 921,00	6 462,80	1 458,20	1 985,78	- 528
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	375 241,37	231 831,07	143 410,30	165 612,29	- 22 202
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	6 020,00		6 020,00	6 020,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	200,00		200,00	200,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	23 950,00		23 950,00	23 950,00	
TOTAL (I)	1 407 365,22	244 853,87	1 162 511,35	1 168 640,92	- 6 130
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	809 000,00		809 000,00	804 000,00	5 000
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes				310,00	- 310
Clients et comptes rattachés	1 436 995,17	253 556,45	1 183 438,72	1 257 026,34	- 73 588
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	62,56		62,56	359,40	- 297
. Personnel	4 367,70		4 367,70	2 580,74	1 787
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				23 224,00	- 23 224
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	111 512,93		111 512,93	83 374,04	28 139
. Autres	753 594,00		753 594,00	794 041,53	- 40 448
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	4 016,31		4 016,31	4 014,06	2
Disponibilités	16 309,39		16 309,39	34 072,10	- 17 763
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	33 334,99		33 334,99	9 463,00	23 872
TOTAL (II)	3 169 193,05	253 556,45	2 915 636,60	3 012 465,21	- 96 829
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 576 558,27	498 410,32	4 078 147,95	4 181 106,13	- 102 958



Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (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	229 000,00	
Report à nouveau	7 671,75	14 828,29	- 7 157
Résultat de l'exercice	387 447,14	302 843,46	84 604
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	635 118,89	557 671,75	77 447
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	1 500,00	1 500,00	
Provisions pour charges	3 239,00	1 160,00	2 079
TOTAL (III)	4 739,00	2 660,00	2 079
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	72 600,28	714 309,43	- 641 709
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		2 088,00	- 2 088
. Associés	8 489,84	4 111,14	4 379
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 905,00	- 5 905
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	689 079,01	505 735,50	183 344
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	395 520,95	316 617,75	78 903
. Organismes sociaux	210 038,70	249 937,95	- 39 899
. Etat, impôts sur les bénéfices	35 237,00		35 237
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	331 492,56	304 712,49	26 780
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	26 003,10	40 659,84	- 14 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	54 001,77	51 681,92	2 320
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 615 826,85	1 425 015,36	190 811
TOTAL (IV)	3 438 290,06	3 620 774,38	- 182 484
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 078 147,95	4 181 106,13	- 102 958



Compte de résultat

Présenté en Euros

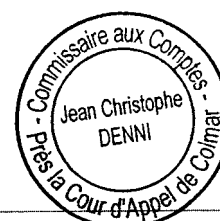
	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 148 986,99	64 708,94	4 213 695,93	3 673 692,24	540 004	14,70
Chiffres d'affaires Nets	4 148 986,99	64 708,94	4 213 695,93	3 673 692,24	540 004	14,70
Production stockée			5 000,00	70 000,00	- 65 000	-92,86
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			26 985,26	673,92	26 311	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			128 242,13	77 482,83	50 759	65,51
Autres produits			1 791,32	293,02	1 498	511,33
Total des produits d'exploitation (I)			4 375 714,64	3 822 142,01	553 573	14,48
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			1 573 804,07	1 340 061,44	233 743	17,44
Impôts, taxes et versements assimilés			55 532,42	84 486,44	- 28 954	-34,27
Salaires et traitements			1 428 299,26	1 273 516,90	154 782	12,15
Charges sociales			570 705,29	501 476,39	69 229	13,81
Dotations aux amortissements sur immobilisations			36 462,17	37 854,43	- 1 392	-3,68
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			100 557,78	121 411,82	- 20 854	-17,18
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 079,00	1 160,00	919	79,22
Autres charges			31 662,19	48,48	31 614	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			3 799 102,18	3 360 015,90	439 086	13,07
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			576 612,46	462 126,11	114 486	24,77
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			2 041,91	1 476,70	565	38,28
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			2 041,91	1 476,70	565	38,28
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			395,55	2 232,63	- 1 837	-82,28
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			395,55	2 232,63	- 1 837	-82,28
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 646,36	-755,93	2 402	317,79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			578 258,82	461 370,18	116 889	25,34



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 273,68	310,00	3 964	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 234,67		12 235	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	16 508,35	310,00	16 198	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 272,03	13 200,72	- 929	-7,04
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	12 272,03	13 200,72	- 929	-7,04
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 236,32	-12 890,72	17 127	132,86
Participation des salariés (IX)	63 503,00	52 119,00	11 384	21,84
Impôts sur les bénéfices (X)	131 545,00	93 517,00	38 028	40,66
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 394 264,90	3 823 928,71	570 336	14,91
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 006 817,76	3 521 085,25	485 733	13,79
RESULTAT NET	387 447,14	302 843,46	84 604	27,94
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexes au bilan

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 078 147,95 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 387 447,14 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 10 décembre 2021 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'irrécouvrabilité 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.



AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

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 2021 est de : 105.272 euros.

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2021 s'élevait à : 25.145 euros.



Annexes au bilan (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 407 365

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	977 433	16 600		994 033
Immobilisations corporelles	404 978	13 733	35 548	383 162
Immobilisations financières	30 170			30 170
TOTAL	1 412 581	30 333	35 548	1 407 365

Amortissements et provisions d'actif = 244 854

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 560			6 560
Immobilisations corporelles	237 380	36 462	35 548	238 294
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	243 940	36 462	35 548	244 854

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires st lo	5 570	5 570	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	17 580	0	17 580	Non amortiss.
Clientèle delaroque	22 750	0	22 750	Non amortiss.
Clientèle bricola	16 600	0	16 600	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	990	68 649	Non amortiss.
Clientèle thomann/reicorex	218 079	0	218 079	Non amortiss.
Bâtiments	7 921	6 463	1 458	15 ans
Installations générales st louis	26 078	25 019	1 059	de 1 à 10 ans
Installations générales mulhouse	76 082	46 026	30 056	de 5 à 10 ans
Installations générales altkirch	29 121	5 736	23 385	de 5 à 10 ans
Installations générales colmar	70 765	34 488	36 277	de 7 à 10 ans
Mat.bureau+inform. st louis	29 622	20 065	9 557	de 3 à 5 ans
Mat.bureau+inform. mulhouse	13 524	6 411	7 113	de 3 à 5 ans
Mat.bureau+inform. altkirch	4 976	1 937	3 039	de 3 à 5 ans
Mat de bureau+inform colmar	24 172	18 149	6 022	de 1 à 7 ans
Mobilier st louis	40 911	40 911	0	de 5 à 10 ans
Mobilier mulhouse	32 881	20 486	12 395	de 5 à 10 ans
Mobilier altkirch	1 018	302	715	de 5 à 10 ans
Mobilier colmar	26 092	12 300	13 792	de 5 à 10 ans
TOTAL	1 377 195	245 844	1 131 351	

Etat des créances = 2 363 817

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	23 950		23 950
Actif circulant & charges d'avance	2 339 867	2 261 773	78 095
TOTAL	2 363 817	2 261 773	102 045



Provisions pour dépréciation = 253 556

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	273 416	100 558	120 418		253 556
Comptes financiers					
TOTAL	273 416	100 558	120 418		253 556

Charges constatées d'avance = 33 335

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 au bilan (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 = 4 739

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					4 739
Provisions pour risques &	2 660	2 079			4 739
TOTAL	2 660	2 079			4 739

Etat des dettes = 3 438 290

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	72 600	45 354	27 246	
Dettes financières diverses	8 490	8 490		
Fournisseurs	689 079	689 079		
Dettes fiscales & sociales	998 292	998 292		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	54 002	54 002		
Produits constatés d'avance	1 615 827	1 615 827		
TOTAL	3 438 290	3 411 044	27 246	

Charges à payer par postes du bilan = 1 106 028

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	551 284
Dettes fiscales & sociales	554 744
Autres dettes	
TOTAL	1 106 028

Produits constatés d'avance = 1 615 827

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 au bilan (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 4 213 696**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 859 424	91,59 %
Produits des activités annexes	354 272	8,41 %
TOTAL	4 213 696	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 131 545

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	576 612	147 679	428 933
Résultat financier	1 646	460	1 186
Résultat exceptionnel	4 236	1 186	3 050
Participation des salariés	-63 503	-17 780	-45 723
TOTAL	518 992	131 545	387 447

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 au bilan (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 450
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	4 450

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	13	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	28	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	7	
TOTAL	48	0

Annexes au bilan (suite)**Autres informations complémentaires**

Postes concernant les entreprises liées et les participations

- Titres de participations : 6 K€
- Autres créances : 753 K€
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 629 K€
- Produits financiers : Intérêts cash pooling 2 K€



Annexes au bilan (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.

Charges constatées d'avance = 33 335

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	33 335
CCAV - Ch. const. d'av - Assurance	4 847
CCA - Charges const. d'avance	27 310
CCA TAX APPRENTISSAGE 2021	1 178
TOTAL	33 335

Charges à payer = 1 106 028

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenu	551 284
FNP - Hono. non parvenus TTC	5 400
FNP - Factures non parvenues TTC	24 146
FNP FIBA MANAGEMENT 30.09.2021	52 920
FNP FIBA TR 3EME TRIM 2021	24 818
FNP MANAG AU 30.09.2021	444 000
TOTAL	551 284

Produits constatés d'avance = 1 615 827

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	1 615 827
PCA - Produits const. d'avance	45 115
PCA EXPERTISE 30.09.2021	1 533 418
PCA EXPERTISE 30.09.2021	8 873
PCA TX JURIDIQUES 30.09.2021	28 421
TOTAL	1 615 827



Annexes au bilan (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	-25 366	15	1 500	1 500			52 672	18 108	
SCI 9 LA CROISEE	10 000	32 462	15	1 500	1 500			77 956	18 363	
SCI FIMU	1 000	37 559	14	2 870	2 870			66 377	17 321	
SCI 25 RUE CHARLES	1 000	-1 872	15	150	150			14 400	-877	
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										

Observations complémentaires

