

69 Bilu  
23 AVR. 2019  
B6003

## F I B A

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société par Actions Simplifiée  
au capital de € 612.500,-

7 avenue de l'Europe  
67300 SCHILTIGHEIM

698 501 442 RCS Strasbourg  
SIRET 698 501 442 00090

### RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 30 septembre 2018

approuvée lors de l'assemblée générale ordinaire  
du 18 janvier 2019

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 826 602,81 € majoré du report à nouveau de 18 398,74 €, soit un total de :

- Résultat	826 602,81	€
- Report à nouveau	18 398,74	€
<b>TOTAL</b>	<b><u>845 001,55</u></b>	<b>€</b>

de la manière suivante :

- Distribution	840 000,00	€
- Report à nouveau	<u>5 001,55</u>	€
<b>TOTAL</b>	<b><u>845 001,55</u></b>	<b>€</b>

Il est rappelé que les sommes ainsi distribuées sont éligibles en totalité à la réfaction de 40% (article 158, 3-2° à 4° du CGI).

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

Exercices	Dividendes	Avoirs fiscaux	Abattement de 40 %
30.09.2015	665 000	Non	Oui
30.09.2016	700 000	Non	Oui
30.09.2017	901 250	Non	Oui

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

*cur. fi. confane*

**FIBA S.A.S.**

7 Avenue de l'europe

67300 SCHILTIGHEIM

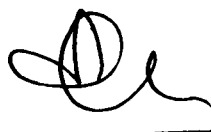
Numéro SIRET : 69850144200090

Code APE : 6920Z

---

**BILAN AU 30/09/2018**

*certifié conforme*



F. WASSMANN

*Président*

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	237 213,37	202 272,93	34 940,44	45 588,57	- 10 648	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	612 411,49	8 311,24	604 100,25	643 715,49	- 39 615	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 270 216,06	1 018 961,33	251 254,73	251 564,41	- 310	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	2 469 501,61		2 469 501,61	2 469 501,61		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	41 581,85		41 581,85	41 597,09	- 15	
Prêts				8 974,46	- 8 974	
Autres immobilisations financières	70 190,00		70 190,00	68 700,00	1 490	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 701 114,38</b>	<b>1 229 545,50</b>	<b>3 471 568,88</b>	<b>3 529 641,63</b>	<b>- 58 073</b>	
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	1 528 689,90		1 528 689,90	1 550 404,24	- 21 714	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	8 657,91		8 657,91	8 845,39	- 187	
Clients et comptes rattachés	2 931 248,04	362 310,19	2 568 937,85	3 091 457,35	- 522 520	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	16 177,45		16 177,45	23 652,65	- 7 475	
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 980,59		39 980,59	27 067,46	12 913	
. Autres	689 308,81		689 308,81	492 753,70	196 555	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	401 080,00		401 080,00		401 080	
Disponibilités	2 564 076,33		2 564 076,33	2 302 571,54	261 505	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	201 793,00		201 793,00	163 611,00	38 182	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>8 381 012,03</b>	<b>362 310,19</b>	<b>8 018 701,84</b>	<b>7 660 363,33</b>	<b>358 339</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>13 082</b>	<b>1 591 855,69</b>	<b>11 490</b>	<b>11 190</b>	<b>300 266</b>	

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 612 500,00)	612 500,00	612 500,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 436,52	20 436,52	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	61 250,00	61 250,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 300 000,00	1 250 000,00	50 000
Report à nouveau	18 398,74	103 891,14	- 85 492
Résultat de l'exercice	826 602,81	865 757,60	- 39 155
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 839 188,07</b>	<b>2 913 835,26</b>	<b>- 74 647</b>
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	4 500,00	4 500,00	
Provisions pour charges	84 365,63	68 884,33	15 481
<b>TOTAL (III)</b>	<b>88 865,63</b>	<b>73 384,33</b>	<b>15 481</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	433 351,89	502 385,33	- 69 033
. Découverts, concours bancaires	2 063,68	2 886,70	- 823
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 427 511,41	1 550 704,16	- 123 193
. Associés	1 218 317,43	739 206,53	479 111
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	90 599,43	38 868,47	51 731
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	357 661,45	233 065,24	124 596
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 174 058,65	1 152 522,06	21 537
. Organismes sociaux	848 758,90	815 210,84	33 548
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	614 074,62	737 597,57	- 123 523
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	68 059,00	104 674,50	- 36 616
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 506,16	2 802,34	4 704
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	2 320 254,40	2 322 861,63	- 2 607
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>8 562 217,02</b>	<b>8 202 785,37</b>	<b>359 432</b>
<b>Ecart de conversion passif(V)</b>			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>11 490 270,72</b>	<b>11 190 004,96</b>	<b>300 266</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	9 782 413,58	270 200,47	10 052 614,05	10 157 611,51	- 104 997	-1,03	
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>9 782 413,58</b>	<b>270 200,47</b>	<b>10 052 614,05</b>	<b>10 157 611,51</b>	<b>- 104 997</b>	<b>-1,03</b>	
Production stockée			-21 714,34	-249 166,58	227 452	91,29	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			25 008,25	22 761,38	2 247	9,87	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			262 128,37	348 128,52	- 86 000	-24,70	
Autres produits			640,08	3 173,28	- 2 533	-79,83	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>10 318 676,41</b>	<b>10 282 508,11</b>	<b>36 168</b>	<b>0,35</b>	
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			2 184 091,19	2 085 990,78	98 100	4,70	
Impôts, taxes et versements assimilés			293 698,09	311 995,08	- 18 297	-5,86	
Salaires et traitements			4 528 906,01	4 379 894,07	149 012	3,40	
Charges sociales			2 197 681,72	2 186 272,24	11 409	0,52	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			160 799,48	152 662,88	8 137	5,33	
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant			123 920,65	176 600,52	- 52 680	-29,83	
Dotations aux provisions pour risques et charges			15 481,30	10 837,00	4 644	42,86	
Autres charges			85 791,04	150 933,51	- 65 142	-43,16	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>9 590 369,48</b>	<b>9 455 186,08</b>	<b>135 183</b>	<b>1,43</b>	
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>728 306,93</b>	<b>827 322,03</b>	<b>99 015</b>	<b>11,97</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				2 435,79	- 2 436	-100	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
Produits financiers de participations			429 665,78	391 340,77	38 325	9,79	
Produits des autres valeurs mobilières et créances							
Autres intérêts et produits assimilés			4 748,20	883,52	3 865	437,42	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>434 413,98</b>	<b>392 224,29</b>	<b>42 190</b>	<b>10,76</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées			19 060,18	12 150,34	6 910	56,87	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>19 060,18</b>	<b>12 150,34</b>	<b>6 910</b>	<b>56,87</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>415 353,80</b>	<b>380 073,95</b>	<b>35 280</b>	<b>9,28</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>1 143 660,73</b>	<b>1 204 960,19</b>	<b>- 61 299</b>	<b>-5,09</b>	

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 901,38	2 536,82	365	14,37
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 494,18	1 855,59	639	34,41
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>5 395,56</b>	<b>4 392,41</b>	<b>1 003</b>	<b>22,84</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 319,24		31 319	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 311,24		8 311	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>39 630,48</b>		<b>39 630</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-34 234,92</b>	<b>4 392,41</b>	<b>-38 627</b>	<b>879,41</b>
Participation des salariés (IX)	149 024,00	136 929,00	12 095	8,83
Impôts sur les bénéfices (X)	133 799,00	206 666,00	- 72 867	-35,26
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>10 758 485,95</b>	<b>10 679 124,81</b>	<b>79 361</b>	<b>0,74</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>9 931 883,14</b>	<b>9 813 367,21</b>	<b>118 516</b>	<b>1,21</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>826 602,81</b>	<b>865 757,60</b>	<b>-39 155</b>	<b>-4,52</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

## Annexes 2018

### PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 11 490 270,72 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 826 602,81 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/12/2018 par le président.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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 (ou du bureau concerné) 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.

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.

Une déduction exceptionnelle de 40 % en faveur de l'investissement a été pratiquée sur un serveur acquis le 13/03/2016, conformément aux dispositions des articles 39 decies et 339 decies A du C.G.I.

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 d'un montant de 150.480 euros
- Déduction fiscale du crédit d'impôt ainsi constaté.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés
- de transition écologique et énergétique
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Dans le cadre des emprunts qui ont été mis en place, pour le rachat de la société GEFEX par notre filiale FIBA ILE DE FRANCE SAS, notre société a signé avec la banque qui finance le rachat une lettre d'intention pour le montant des financements.

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 4 701 114 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	901 915	22 882	75 172	849 625
Immobilisations corporelles	1 335 932	126 960	192 676	1 270 216
Immobilisations financières	2 588 773	1 489	8 989	2 581 273
<b>TOTAL</b>	<b>4 826 620</b>	<b>151 331</b>	<b>276 837</b>	<b>4 701 114</b>

Amortissements et provisions d'actif = 1 229 546 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	212 611	41 841	43 868	210 584
Immobilisations corporelles	1 084 368	127 270	192 676	1 018 961
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 296 979</b>	<b>169 111</b>	<b>236 544</b>	<b>1 229 546</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires	237 213	202 273	34 940	1 à 3 ans
Clientèle	190 394	0	190 394	Non amortiss.
Clientèle hertschuh	132 241	0	132 241	Non amortiss.
Clientèle christian berthold	53 442	0	53 442	Non amortiss.
Clientèle cb-fiba sarl	57 942	0	57 942	Non amortiss.
Clientèle cb fiba mali fusion	17 666	0	17 666	Non amortiss.
Clientèle geecca - krajewski	38 022	0	38 022	Non amortiss.
Clientèle marc jung	16 730	0	16 730	Non amortiss.
Clientèle cac schranko	61 700	0	61 700	Non amortiss.
Clientèle ehrath - al	44 275	8 311	35 964	Non amortiss.
Inst. gén. agenc. amén. divers	521 001	430 803	90 198	5 à 15 ans
Mat. de bureau et informatique	10 589	9 157	1 432	3 à 5 ans
Matériel informatique	487 934	361 695	126 240	3 à 5 ans
Mobilier	250 692	217 307	33 386	3 à 5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>2 119 841</b>	<b>1 229 546</b>	<b>890 295</b>	

Etat des créances = 3 948 698 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	70 190		70 190
Actif circulant & charges d'avance	3 878 508	3 723 109	155 399
<b>TOTAL</b>	<b>3 948 698</b>	<b>3 723 109</b>	<b>225 589</b>

Provisions pour dépréciation = 362 310 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	495 160	123 921	256 770		362 310
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>495 160</b>	<b>123 921</b>	<b>256 770</b>		<b>362 310</b>

**Produits à recevoir par postes du bilan = 163 926 E**

<b>Produits à recevoir</b>	<b>Montant</b>
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	59 594
Autres créances	104 332
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>163 926</b>

**Charges constatées d'avance = 201 793 E**

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

**Annexes 2018 (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 612 500 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8750	70,00	612 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>8750</b>	<b>70,00</b>	<b>612 500</b>

**Provisions = 88 866 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	73 384	15 481			88 866
<b>TOTAL</b>	<b>73 384</b>	<b>15 481</b>			<b>88 866</b>

**Etat des dettes = 8 471 618 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	435 416	290 406	145 010	
Dettes financières diverses	2 645 829	2 645 829		
Fournisseurs	357 661	357 661		
Dettes fiscales & sociales	2 704 951	2 704 951		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 506	7 506		
Produits constatés d'avance	2 320 254	2 320 254		
<b>TOTAL</b>	<b>8 471 618</b>	<b>8 326 608</b>	<b>145 010</b>	

**Charges à payer par postes du bilan = 1 918 069 E**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	2 272
Emp. & dettes financières div.	1 060
Fournisseurs	188 881
Dettes fiscales & sociales	1 725 855
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>1 918 069</b>

**Produits constatés d'avance = 2 320 254 E**

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

**Annexes 2018 (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 10 052 614 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	9 174 079	91,26 %
Produits des activités annexes	878 535	8,74 %
<b>TOTAL</b>	<b>10 052 614</b>	<b>100.00 %</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 133 799 E**

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	728 307	187 573	540 734
Résultat financier	415 354	-635	415 989
Résultat exceptionnel	-34 235	-11 412	-22 823
Participation des salariés	-149 024	-41 727	-107 297
<b>TOTAL</b>	<b>960 402</b>	<b>133 799</b>	<b>826 603</b>

**Autres informations relatives au compte de résultat**

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

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

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

	<b>Montant</b>
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 100
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>8 100</b>

**Effectif moyen**

<b>Catégories de salariés</b>	<b>Salariés</b>	<b>En régie</b>
Cadres	35	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	77	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>112</b>	<b>0</b>

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

- Notre société facture diverses prestations à ses filiales. Ces prestations comprennent : les indemnités de management, la refacturation des collaborateurs, la refacturation des prestations informatiques et commerciales et la refacturation de divers contrats dont la gestion est centralisée au niveau de notre société.

- La centralisation de trésorerie est toujours en place entre notre société et nos filiales. Les comptes pivots figurent au niveau de notre société.

Les titres de participation inscrits au bilan au 30 septembre 2018 pour une valeur brute de 2.469.502 euros correspondent aux titres de :

FIBA MOSELLE pour 338.437 euros, FIBA ILE DE FRANCE pour 385.594 euros, FIBA SATFC pour 858.110 euros, FIBA HAUT RHIN pour 879 361 euros et FIBA MANAGEMENT pour 8.000 euros.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'utilité des titres a été estimée sur la base des perspectives d'activité et de résultat des dites participations. La valeur d'utilité des titres de participation restant supérieure à la valeur comptable, aucune dépréciation n'a dû être constatée.

**Engagements en matière de pensions et de retraites :**

Le montant des engagements au 30 septembre 2018 s'élève à : 654.217 euros.

Ce montant est couvert par un disponible auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2018 s'élevait à : 77.038 euros.

**Postes concernant les entreprises liées et les participations :**

- Participations : 2.469 K€
- Créances clients et comptes rattachés : 77 K€
- Autres créances : 585 K€
- Emprunts et dettes financières diverses : 1.332 K€
- Autres dettes : 3 K€
- Produits de participation : 413 K€
- Autres produits financiers : 5 K€
- Charges financières intérêts : 9 K€

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

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

**Produits à recevoir = 163 926 E**

<b>Produits à recevoir sur clls et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Clients - factures à établir( 418100 )	59 594
<b>TOTAL</b>	<b>59 594</b>

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
Etat produits à recevoir( 448700 )	104 332
<b>TOTAL</b>	<b>104 332</b>

**Charges constatées d'avance = 201 793 E**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Fournitures de bureau( 486201 )	3 870
Titres restaurant( 486203 )	74 763
Colloques, congrès( 486206 )	14 800
Documentation( 486209 )	8 510
Médecine du travail( 486210 )	1 350
C.v.a.e.( 486212 )	39 890
Machine à affranchir( 486213 )	808
Assurances( 486214 )	18 274
Maintenance logiciels et informatique( 486215 )	26 443
Cotisations( 486220 )	13 085
<b>TOTAL</b>	<b>201 793</b>

**Charges à payer = 1 918 069 E**

<b>Emprunts &amp; dettes auprès des étab. De crédit</b>	<b>Montant</b>
Int. courus s/emprunts etab. crédits( 168840 )	209
Intér.bancaires courus à payer( 518610 )	2 064
<b>TOTAL</b>	<b>2 272</b>

<b>Emprunts &amp; dettes financières diverses</b>	<b>Montant</b>
Int.courus s/participation( 168882 )	1 060
<b>TOTAL</b>	<b>1 060</b>

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Frs - factures non parvenues( 408100 )	188 881
<b>TOTAL</b>	<b>188 881</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer( 428200 )	421 441
Dettes prov. forfaits jours( 428310 )	6 200
Dettes provis. participation( 428400 )	149 024
Primes et gratifications( 428602 )	345 237
Heures supplémentaires( 428603 )	9 205
Déplacements et divers à payer( 428605 )	12 337
Provision 13e mois( 428607 )	214 066
Chèques cadeaux( 428609 )	16 000
Charges sociales congés payés( 438200 )	211 978
Charges sociales forfaits jours( 438310 )	6 280
Charges soc.s/primes et gratif( 438602 )	168 916
Charges sociales sur 13e mois( 438603 )	101 793
Forfait social( 438604 )	27 388
Charges soc.sur heures supplém( 438606 )	1 680
Cet / cfe / cvae( 448601 )	9 935
Contribution handicapés( 448602 )	10 000
Taxe d'apprentissage( 448604 )	14 375
<b>TOTAL</b>	<b>1 725 855</b>

**Produits constatés d'avance = 2 320 254 E**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance - honoraires( 487201 )	2 320 254
<b>TOTAL</b>	<b>2 320 254</b>

## Annexes 2018 (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avais 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
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
FIBA MOSELLE	200 000	287 362	100	338 437	338 437			2 143 485	113 284	100 000
FIBA IDF	40 000	7 418	100	385 594	385 594			1 614 083	149 572	67 500
FIBA SATFC	273 600	27 607	100	858 110	858 110			694 846	111 575	38 760
FIBA HT RHIN	10 000	230 960	100	879 361	879 361			3 083 455	233 884	200 000
FIBA MANAGEMENT	10 000	1 060	80	8 000	8 000			1 019 404	364 653	6 500
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI LES EXPERTS SU	2 000		15	300	300					
SCI LA CAPITALE	3 000	665 669	15	450	450			252 471	11 445	4 500
SCI SIBA	1 600		10	152	152			66 361	63 539	
SCI KBS	1 000	14 236	15	150	150			41 232	12 028	
SCI MARECHAL FOCH	1 524	38 008	15	34 861	34 861			38 280	15 096	
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<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

## F I B A

Société par actions simplifiée au capital de 612 500 €

7 avenue de l'Europe

Espace Européen de l'Entreprise

67300 SCHILTIGHEIM

RCS STRASBOURG B 698 501 442

SIRET 698 501 442 000 90

---

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS



*Exercice clos le 30 septembre 2018*

# F I B A

Société par actions simplifiée au capital de 612 500 €

7 avenue de l'Europe

Espace Européen de l'Entreprise

67300 SCHILTIGHEIM

RCS STRASBOURG B 698 501 442

SIRET 698 501 442 000 90

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2018

Aux associés,

### ▪ **Opinion**

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

▪ **Fondement de l'opinion**

➤ *Référentiel d'audit*

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

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

➤ *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

▪ **Justification des appréciations**

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

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

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

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

2. La note « Autres informations complémentaires » de l'annexe expose les modalités d'évaluation des titres de participation à la clôture de l'exercice.

Dans le cadre de nos diligences, nous avons vérifié le bien-fondé de ces modalités d'évaluation au regard des règles comptables en vigueur et nous sommes assurés 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.

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président de votre société.

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

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

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

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

Fait à Colmar, le 03 janvier 2019

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



### **Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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

En outre :

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

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

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

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	237 213,37	202 272,93	34 940,44	45 588,57	- 10 64
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	612 411,49	8 311,24	604 100,25	643 715,49	- 39 61
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 270 216,06	1 018 961,33	251 254,73	251 564,41	- 31
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 469 501,61		2 469 501,61	2 469 501,61	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	41 581,85		41 581,85	41 597,09	- 1
Prêts				8 974,46	- 8 97
Autres immobilisations financières	70 190,00		70 190,00	68 700,00	1 49
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 701 114,38</b>	<b>1 229 545,50</b>	<b>3 471 568,88</b>	<b>3 529 641,63</b>	<b>- 58 07</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	1 528 689,90		1 528 689,90	1 550 404,24	- 21 71
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	8 657,91		8 657,91	8 845,39	- 18
Clients et comptes rattachés	2 931 248,04	362 310,19	2 568 937,85	3 091 457,35	- 522 52
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	16 177,45		16 177,45	23 652,65	- 7 47
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 980,59		39 980,59	27 067,46	12 91
. Autres	689 308,81		689 308,81	492 753,70	196 55
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	401 080,00		401 080,00		401 08
Disponibilités	2 564 076,33		2 564 076,33	2 302 571,54	261 50
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	201 793,00		201 793,00	163 611,00	38 18
<b>TOTAL (II)</b>	<b>8 381 012,03</b>	<b>362 310,19</b>	<b>8 018 701,84</b>	<b>7 660 363,33</b>	<b>358 33</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>13 082 126,41</b>	<b>1 591 855,69</b>	<b>11 490 270,72</b>	<b>11 190 004,96</b>	<b>300 26</b>

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

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)</b>	<b>Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 612 500,00)	612 500,00	612 500,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	20 436,52	20 436,52	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	61 250,00	61 250,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 300 000,00	1 250 000,00	50 000
Report à nouveau	18 398,74	103 891,14	- 85 492
Résultat de l'exercice	826 602,81	865 757,60	- 39 155
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 839 188,07</b>	<b>2 913 835,26</b>	<b>- 74 647</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques	4 500,00	4 500,00	
Provisions pour charges	84 365,63	68 884,33	15 481
<b>TOTAL (III)</b>	<b>88 865,63</b>	<b>73 384,33</b>	<b>15 481</b>
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	433 351,89	502 385,33	- 69 033
. Découverts, concours bancaires	2 063,68	2 886,70	- 823
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 427 511,41	1 550 704,16	- 123 193
. Associés	1 218 317,43	739 206,53	479 111
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	90 599,43	38 868,47	51 731
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	357 661,45	233 065,24	124 596
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 174 058,65	1 152 522,06	21 537
. Organismes sociaux	848 758,90	815 210,84	33 548
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	614 074,62	737 597,57	- 123 523
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	68 059,00	104 674,50	- 36 616
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 506,16	2 802,34	4 704
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	2 320 254,40	2 322 861,63	- 2 607
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>8 562 217,02</b>	<b>8 202 785,37</b>	<b>359 432</b>
Ecart de conversion passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>11 490 270,72</b>	<b>11 190 004,96</b>	<b>300 266</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	9 782 413,58	270 200,47	10 052 614,05	10 157 611,51	- 104 997	-1,03	
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>9 782 413,58</b>	<b>270 200,47</b>	<b>10 052 614,05</b>	<b>10 157 611,51</b>	<b>- 104 997</b>	<b>-1,03</b>	
Production stockée			-21 714,34	-249 166,58	227 452	91,29	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			25 008,25	22 761,38	2 247	9,87	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			262 128,37	348 128,52	- 86 000	-24,70	
Autres produits			640,08	3 173,28	- 2 533	-79,83	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>10 318 676,41</b>	<b>10 282 508,11</b>	<b>36 168</b>	<b>0,35</b>	
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			2 184 091,19	2 085 990,78	98 100	4,70	
Impôts, taxes et versements assimilés			293 698,09	311 995,08	- 18 297	-5,86	
Salaires et traitements			4 528 906,01	4 379 894,07	149 012	3,40	
Charges sociales			2 197 681,72	2 186 272,24	11 409	0,52	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			160 799,48	152 662,88	8 137	5,33	
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant			123 920,65	176 600,52	- 52 680	-29,83	
Dotations aux provisions pour risques et charges			15 481,30	10 837,00	4 644	42,86	
Autres charges			85 791,04	150 933,51	- 65 142	-43,16	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>9 590 369,48</b>	<b>9 455 186,08</b>	<b>135 183</b>	<b>1,43</b>	
<b>RESULTAT EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>728 306,93</b>	<b>827 322,03</b>	<b>- 99 015</b>	<b>-11,97</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				2 435,79	- 2 436	-100	
Produits financiers de participations			429 665,78	391 340,77	38 325	9,79	
Produits des autres valeurs mobilières et créances							
Autres intérêts et produits assimilés			4 748,20	883,52	3 865	437,42	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>434 413,98</b>	<b>392 224,29</b>	<b>42 190</b>	<b>10,76</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilés			19 060,18	12 150,34	6 910	56,87	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>19 060,18</b>	<b>12 150,34</b>	<b>6 910</b>	<b>56,87</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>415 353,80</b>	<b>380 073,95</b>	<b>35 280</b>	<b>9,28</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>1 143 660,73</b>	<b>1 204 960,19</b>	<b>- 61 299</b>	<b>-5,09</b>	

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

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 901,38	2 536,82	365	14,37
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 494,18	1 855,59	639	34,41
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>5 395,56</b>	<b>4 392,41</b>	<b>1 003</b>	<b>22,84</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	31 319,24		31 319	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 311,24		8 311	N/S
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>39 630,48</b>		<b>39 630</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 765 234,92</b>	<b>1 392 411</b>	<b>366 627</b>	<b>279,41</b>
Participation des salariés (IX)	149 024,00	136 929,00	12 095	8,83
Impôts sur les bénéfices (X)	133 799,00	206 666,00	- 72 867	-35,26
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>10 758 485,95</b>	<b>10 679 124,81</b>	<b>79 361</b>	<b>0,74</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>	<b>9 931 883,14</b>	<b>9 813 367,21</b>	<b>118 516</b>	<b>1,21</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>826 602,81</b>	<b>865 757,60</b>	<b>- 39 155</b>	<b>-4,52</b>
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

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

## Annexes 2018

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2018 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 30/09/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 11 490 270,72 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 826 602,81 E.

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

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Provisions pour dépréciation d'actif circulant : 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. Au titre de l'exercice 2018, les incidences comptables liées aux pertes de dossiers ont été traduites dans les comptes dudit exercice.
  - Soit d'un rachat de clientèle. Celui-ci fait l'objet d'un suivi entre le CA total de la société (ou du bureau concerné) 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.

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.

Une déduction exceptionnelle de 40 % en faveur de l'investissement a été pratiquée sur un serveur acquis le 13/03/2016, conformément aux dispositions des articles 39 decies et 339 decies A du C.G.I.

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  
FIBA SAS

**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 d'un montant de 150.480 euros
- Déduction fiscale du crédit d'impôt ainsi constaté.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés
- de transition écologique et énergétique
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Dans le cadre des emprunts qui ont été mis en place, pour le rachat de la société GEFEX par notre filiale FIBA ILE DE FRANCE SAS, notre société a signé avec la banque qui finance le rachat une lettre d'intention pour le montant des financements.

<b>Angel BRICOLA</b> Commissaire aux comptes 26 rue Henner 68000 COLMAR
--

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 4 701 114 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	901 915	22 882	75 172	849 625
Immobilisations corporelles	1 335 932	126 960	192 676	1 270 216
Immobilisations financières	2 588 773	1 489	8 989	2 581 273
<b>TOTAL</b>	<b>4 826 620</b>	<b>151 331</b>	<b>276 837</b>	<b>4 701 114</b>

Amortissements et dépréciations d'actif immobilisés = 1 229 546 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	212 611	41 841	43 868	210 584
Immobilisations corporelles	1 084 368	127 270	192 676	1 018 961
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 296 979</b>	<b>169 111</b>	<b>236 544</b>	<b>1 229 546</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires	237 213	202 273	34 940	1 à 3 ans
Clientèle	190 394	0	190 394	Non amortiss.
Clientèle hertschuh	132 241	0	132 241	Non amortiss.
Clientèle christian berthold	53 442	0	53 442	Non amortiss.
Clientèle cb-fiba sarl	57 942	0	57 942	Non amortiss.
Clientèle cb fiba mali fusion	17 666	0	17 666	Non amortiss.
Clientèle geecca - krajewski	38 022	0	38 022	Non amortiss.
Clientèle marc jung	16 730	0	16 730	Non amortiss.
Clientèle cac schranko	61 700	0	61 700	Non amortiss.
Clientèle ehrath - al	44 275	8 311	35 964	Non amortiss.
Inst. gén. agenc. amén. divers	521 001	430 803	90 198	5 à 15 ans
Mat. de bureau et informatique	10 589	9 157	1 432	3 à 5 ans
Matériel informatique	487 934	361 695	126 240	3 à 5 ans
Mobilier	250 692	217 307	33 386	3 à 5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>2 119 841</b>	<b>1 229 546</b>	<b>890 295</b>	

Etat des créances = 3 948 698 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	70 190		70 190
Actif circulant & charges d'avance	3 878 508	3 723 109	155 399
<b>TOTAL</b>	<b>3 948 698</b>	<b>3 723 109</b>	<b>225 589</b>

Provisions pour dépréciation = 362 310 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	495 160	123 921	85 494	171 276	362 310
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>495 160</b>	<b>123 921</b>	<b>256 770</b>		<b>362 310</b>

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

**Produits à recevoir par postes du bilan = 163 926 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	59 594
Autres créances	104 332
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>163 926</b>

**Charges constatées d'avance = 201 793 E**

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

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

## Annexes 2018 (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social = 612 500 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8750	70,00	612 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>8750</b>	<b>70,00</b>	<b>612 500</b>

**Provisions = 88 866 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	73 384	15 481			88 866
<b>TOTAL</b>	<b>73 384</b>	<b>15 481</b>			<b>88 866</b>

**Etat des dettes = 8 471 618 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	435 416	290 406	145 010	
Dettes financières diverses	2 645 829	2 645 829		
Fournisseurs	357 661	357 661		
Dettes fiscales & sociales	2 704 951	2 704 951		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 506	7 506		
Produits constatés d'avance	2 320 254	2 320 254		
<b>TOTAL</b>	<b>8 471 618</b>	<b>8 326 608</b>	<b>145 010</b>	

**Charges à payer par postes du bilan = 1 918 069 E**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	2 272
Emp. & dettes financières div.	1 060
Fournisseurs	188 881
Dettes fiscales & sociales	1 725 855
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>1 918 069</b>

**Produits constatés d'avance = 2 320 254 E**

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

<b>Angel BRICOLA</b> Commissaire aux comptes 26 rue Henner 68000 COLMAR
--

**Annexes 2018 (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 10 052 614 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	9 174 079	91,26 %
Produits des activités annexes	878 535	8,74 %
<b>TOTAL</b>	<b>10 052 614</b>	<b>100.00 %</b>

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 133 799 E**

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	728 307	187 573	540 734
Résultat financier	415 354	-635	415 989
Résultat exceptionnel	-34 235	-11 412	-22 823
Participation des salariés	-149 024	-41 727	-107 297
<b>TOTAL</b>	<b>960 402</b>	<b>133 799</b>	<b>826 603</b>

**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.

<b>Angel BRICOLA</b> Commissaire aux comptes 26 rue Henner 68000 COLMAR
--

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

	<b>Montant</b>
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 100
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
<b>TOTAL</b>	<b>8 100</b>

**Effectif moyen**

<b>Catégories de salariés</b>	<b>Salariés</b>	<b>En régie</b>
Cadres	35	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	77	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>112</b>	<b>0</b>

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

- Notre société facture diverses prestations à ses filiales. Ces prestations comprennent : les indemnités de management, la refacturation des collaborateurs, la refacturation des prestations informatiques et commerciales et la refacturation de divers contrats dont la gestion est centralisée au niveau de notre société.

- La centralisation de trésorerie est toujours en place entre notre société et nos filiales. Les comptes pivots figurent au niveau de notre société.

Les titres de participation inscrits au bilan au 30 septembre 2018 pour une valeur brute de 2.469.502 euros correspondent aux titres de :

FIBA MOSELLE pour 338.437 euros, FIBA ILE DE FRANCE pour 385.594 euros, FIBA SATFC pour 858.110 euros, FIBA HAUT RHIN pour 879 361 euros et FIBA MANAGEMENT pour 8.000 euros.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'utilité des titres a été estimée sur la base des perspectives d'activité et de résultat des dites participations. La valeur d'utilité des titres de participation restant supérieure à la valeur comptable, aucune dépréciation n'a dû être constatée.

**Angel BRICOLA**

Commissaire aux comptes  
26 rue Henner  
68000 COLMAR

**Engagements en matière de pensions et de retraites :**

Le montant des engagements au 30 septembre 2018 s'élève à : 654.217 euros.

Ce montant est couvert par un disponible auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2018 s'élevait à : 77.038 euros.

**Postes concernant les entreprises liées et les participations :**

- Participations : 2.469 K€
- Créances clients et comptes rattachés : 77 K€
- Autres créances : 585 K€
- Emprunts et dettes financières diverses : 1.218 K€
- Autres dettes : 3 K€
- Produits de participation : 413 K€
- Autres produits financiers : 5 K€
- Charges financières intérêts : 9 K€

**Evènements postérieurs :**

En date du 01 octobre 2018, notre société a acquis le cabinet CHARPILLOZ. Dans le cadre de ce rachat des emprunts ont été débloqués ce jour là pour un montant total de 1.800.000 euros.

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

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

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

**Produits à recevoir = 163 926 E**

<b>Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Clients - factures à établir( 418100 )	59 594
<b>TOTAL</b>	<b>59 594</b>

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
Etat produits à recevoir( 448700 )	104 332
<b>TOTAL</b>	<b>104 332</b>

**Charges constatées d'avance = 201 793 E**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Fournitures de bureau( 486201 )	3 870
Titres restaurant( 486203 )	74 763
Colloques, congrès( 486206 )	14 800
Documentation( 486209 )	8 510
Médecine du travail( 486210 )	1 350
C.v.a.e.( 486212 )	39 890
Machine à affranchir( 486213 )	808
Assurances( 486214 )	18 274
Maintenance logiciels et informatique( 486215 )	26 443
Cotisations( 486220 )	13 085
<b>TOTAL</b>	<b>201 793</b>

**Charges à payer = 1 918 069 E**

<b>Emprunts &amp; dettes auprès des étab. De crédit</b>	<b>Montant</b>
Int. courus s/emprunts etab. crédits( 168840 )	209
Intér.bancaires courus à payer( 518610 )	2 064
<b>TOTAL</b>	<b>2 272</b>

<b>Emprunts &amp; dettes financières diverses</b>	<b>Montant</b>
Int.courus s/participation( 168882 )	1 060
<b>TOTAL</b>	<b>1 060</b>

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Frs - factures non parvenues( 408100 )	188 881
<b>TOTAL</b>	<b>188 881</b>

<b>Angel BRICOLA</b> Commissaire aux comptes 26 rue Henner 68000 COLMAR
--

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer( 428200 )	421 441
Dettes prov. forfaits jours( 428310 )	6 200
Dettes provis. participation( 428400 )	149 024
Primes et gratifications( 428602 )	345 237
Heures supplémentaires( 428603 )	9 205
Déplacements et divers à payer( 428605 )	12 337
Provision 13e mois( 428607 )	214 066
Chèques cadeaux( 428609 )	16 000
Charges sociales congés payés( 438200 )	211 978
Charges sociales forfaits jours( 438310 )	6 280
Charges soc.s/primes et gratif( 438602 )	168 916
Charges sociales sur 13e mois( 438603 )	101 793
Forfait social( 438604 )	27 388
Charges soc.sur heures supplém( 438606 )	1 680
Cet / cfe / cvae( 448601 )	9 935
Contribution handicapés( 448602 )	10 000
Taxe d'apprentissage( 448604 )	14 375
<b>TOTAL</b>	<b>1 725 855</b>

**Produits constatés d'avance = 2 320 254 E**

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance - honoraires( 487201 )	2 320 254
<b>TOTAL</b>	<b>2 320 254</b>

<b>Angel BRICOLA</b> Commissaire aux comptes 26 rue Henner 68000 COLMAR
--

## Annexes 2018 (suite)

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
FIBA MOSELLE	200 000	287 362	100	338 437	338 437			2 143 485	113 284	100 000
FIBA IDF	40 000	7 418	99.99	385 594	385 594			1 614 083	149 572	67 500
FIBA SATFC	273 600	27 607	99.99	858 110	858 110			694 846	111 575	38 760
FIBA HT RHIN	10 000	230 960	100	879 361	879 361			3 083 455	233 884	200 000
FIBA MANAGEMENT	10 000	1 060	80	8 000	8 000			1 019 404	364 653	6 500
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI LES EXPERTS SU	2 000		15	300	300					
SCI LA CAPITALE	3 000	665 669	15	450	450			252 471	114 445	4 500
SCI SIBA	1 600		10	152	152			66 361	63 539	
SCI KBS	1 000	14 236	15	150	150			41 232	12 028	
SCI MARECHAL FOCH	1 524	38 008	15	34 861	34 861			38 280	15 096	
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<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