

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1969 B 00144

Numéro SIREN : 698 501 442

Nom ou dénomination : FIBA

Ce dépôt a été enregistré le 19/03/2021 sous le numéro de dépôt 3177


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

cert. fi. conforme


RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 30 septembre 2020

approuvée lors de l'assemblée générale ordinaire
du 15 janvier 2021

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 1 335 983,33 € majoré du report à nouveau de 30 246,34 €, soit un total de :

- Résultat	1 335 983,33	€
- Report à nouveau	30 246,34	€
TOTAL	<u>1 366 229,67</u>	€

de la manière suivante :

- Distribution	1 350 000,00	€
- Report à nouveau	<u>16 229,67</u>	€
TOTAL	<u>1 366 229,67</u>	€

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 %
30.09.2017	901 250	Non	Oui
30.09.2018	840 000	Non	Oui
30.09.2019	1 100 000	Non	Oui

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

FIBA S.A.S.

7 Avenue de l'Europe

67300 SCHILTIGHEIM

Numéro SIRET : 69850144200090

Code APE : 6920Z

**COMPTES ANNUELS
BILAN AU 30/09/2020**



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'd' followed by a horizontal line.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2019 (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	626 775,54	174 492,37	452 283,17	15 583,69	436 699
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 203 559,34	24 783,73	2 178 775,61	1 823 601,63	355 174
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 631 239,51	1 292 866,20	338 373,31	222 431,22	115 942
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes				30 604,95	- 30 605
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 166 950,61	198 636,81	2 968 313,80	2 469 501,61	498 812
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	42 681,85		42 681,85	41 581,85	1 100
Prêts					
Autres immobilisations financières	72 120,00		72 120,00	74 620,00	- 2 500
TOTAL (I)	7 743 326,85	1 690 779,11	6 052 547,74	4 677 924,95	1 374 623
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	2 388 000,00		2 388 000,00	2 281 516,66	106 483
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	12 198,68		12 198,68	3 806,32	8 392
Clients et comptes rattachés	3 996 958,22	541 854,53	3 455 103,69	2 962 618,57	492 485
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	19 090,75		19 090,75	30 025,57	- 10 935
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	87 632,89		87 632,89	101 412,78	- 13 780
. Autres	790 080,58		790 080,58	574 060,90	216 020
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 639 500,00		2 639 500,00	719 500,00	1 920 000
Disponibilités	5 276 094,74		5 276 094,74	3 157 441,19	2 118 654
Instrument financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	100 910,00		100 910,00	235 950,00	- 135 040
TOTAL (II)	15 310	541 854,53	14 768	10 066	4 702 279
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)	23 053	2 232 633,64	20 821	14 744	6 076 902

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
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	1 300 000,00	
Report à nouveau	30 246,34	5 001,55	25 245
Résultat de l'exercice	1 335 983,33	1 125 244,79	210 739
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	3 360 416,19	3 124 432,86	235 983
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	43 765,00	45 265,00	- 1 500
Provisions pour charges	120 143,00	105 316,89	14 826
TOTAL (III)	163 908,00	150 581,89	13 326
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	4 795 959,07	1 721 718,09	3 074 241
. Découverts, concours bancaires	2 320,21	3 324,89	- 1 005
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 451 286,50	1 366 944,23	1 084 342
. Associés	2 342 818,16	1 476 656,25	866 162
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	79 489,41	71 297,01	8 192
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	413 545,01	449 015,00	- 35 470
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 506 393,73	1 479 320,64	27 073
. Organismes sociaux	1 062 373,05	1 007 359,60	55 013
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	852 745,33	737 428,21	115 317
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	106 706,99	90 183,76	16 523
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	118 140,00		118 140
Autres dettes	14 879,74	4 243,81	10 636
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	3 550 177,68	3 061 750,70	488 427
TOTAL (IV)	17 296 834,88	11 469 242,19	5 827 593
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	20 821 159,07	14 744 256,94	6 076 902

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	12 853 899,36	344 383,94	13 198 283,30	11 435 186,85	1 763 096	15,42
Chiffres d'affaires Nets	12 853 899,36	344 383,94	13 198 283,30	11 435 186,85	1 763 096	15,42
Production stockée			68 483,34	621 676,76	- 553 193	-88,98
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 033,92	10 589,58	- 7 556	-71,35
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			209 573,63	214 146,21	- 4 573	-2,14
Autres produits			3 498,32	14 689,10	- 11 191	-76,18
Total des produits d'exploitation (I)			13 482 872,51	12 296 288,50	1 186 584	9,65
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			2 783 988,79	2 464 365,39	319 623	12,97
Impôts, taxes et versements assimilés			351 828,78	301 760,72	50 068	16,59
Salaires et traitements			5 819 279,98	5 374 834,64	444 445	8,27
Charges sociales			2 965 603,92	2 666 593,14	299 011	11,21
Dotations aux amortissements sur immobilisations			131 129,37	142 354,03	- 11 225	-7,89
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			161 739,06	183 981,58	- 22 243	-12,09
Dotations aux provisions pour risques et charges			23 542,69	20 951,26	2 591	12,37
Autres charges			2 282,17	53 718,56	- 51 436	-95,75
Total des charges d'exploitation (II)			12 239 394,76	11 208 559,32	1 030 835	9,20
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 243 477,75	1 087 729,18	155 749	14,32
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			938 170,96	673 651,12	264 520	39,27
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			6 531,62	5 786,09	746	12,88
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				18 944,00	- 18 944	-100
Total des produits financiers (V)			944 702,58	698 381,21	246 321	35,27
Dotations financières aux amortissements et provisions			198 636,81		198 637	N/S
Intérêts et charges assimilées			43 235,89	29 478,60	13 757	46,67
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				101 080,00	- 101 080	-100
Total des charges financières (VI)			241 872,70	130 558,60	111 314	85,26
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			702 829,88	567 822,61	135 007	23,78
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 946 307,63	1 655 551,79	290 756	17,56

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		164,34	- 164	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 444,20	3 141,15	6 303	200,66
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 972,09		4 972	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	14 416,29	3 305,49	11 111	336,13
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-405,36	17 656,00	- 18 061	102,30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	119 185,95	37 609,91	81 576	216,90
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		46 444,58	- 46 445	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	118 780,59	101 710,49	17 070	16,78
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-104 364,30	-98 405,00	- 5 959	6,06
Participation des salariés (IX)	238 153,00	228 464,00	9 689	4,24
Impôts sur les bénéfices (X)	267 807,00	203 438,00	64 369	31,64
Total des Produits (I+III+V+VII)	14 441 991,38	12 997 975,20	1 444 016	11,11
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	13 106 008,05	11 872 730,41	1 233 278	10,39
RESULTAT NET	1 335 983,33	1 125 244,79	210 739	18,73
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes au bilan

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 20 821 159,07 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 335 983,33 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêté le 11 décembre 2020 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. Au titre de l'exercice 2020, 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.

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.

Les titres de participation inscrits au bilan au 30 septembre 2020 pour une valeur brute de 3.166.951 euros correspondent aux titres de :

FIBA MOSELLE pour 338.437 euros, FIBA ILE DE France pour 385.594 euros, FIBA CAC pour 697.449 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. Seule les sociétés FIBA CAC et FIBA SATFC ont dues être dépréciées pour un total de 198.637 euros. Pour les autres sociétés la valeur d'utilité des titres de participation restant supérieure à la valeur comptable, aucune dépréciation n'a été constatée.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE***AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19***

La crise sanitaire liée au COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité de notre société.

Nous avons obtenu un prêt garanti par l'état à hauteur de 1.500.000 euros et nous avons eu recours à l'activité partielle au cours de l'exercice clos le 30.09.2020.

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 = 7 743 327 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 021 029	926 910	117 604	2 830 335
Immobilisations corporelles	1 437 178	252 954	58 892	1 631 240
Immobilisations financières	2 585 703	698 549	2 500	3 281 752
TOTAL	6 043 910	1 878 413	178 996	7 743 327

Amortissements et provisions d'actif = 1 690 779 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	181 844	22 405	4 973	199 276
Immobilisations corporelles	1 184 142	108 725		1 292 866
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières		198 637		198 637
TOTAL	1 365 985	329 767	4 973	1 690 779

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires	626 776	174 492	452 283	1 à 3 ans
Clientèle	190 394	0	190 394	Non amortiss.
Clientèle hertschuh	132 241	0	132 241	Non amortiss.
Clientèle charpilloz	1 160 246	0	1 160 246	Non amortiss.
Clientèle christian berthold	45 492	0	45 492	Non amortiss.
Clientèle cb-fiba sarl	57 942	0	57 942	Non amortiss.
Clientèle cb fiba mali technique	17 666	0	17 666	Non amortiss.
Clientèle geeca - krajewski	30 797	0	30 797	Non amortiss.
Clientèle marc jung	16 730	0	16 730	Non amortiss.
Clientèle cac schranko	58 627	0	58 627	Non amortiss.
Clientèle ehrath - al	32 425	0	32 425	Non amortiss.
Clientèle freyss	460 999	0	460 999	Non amortiss.
Inst. gén. agenc. amén. divers	782 046	550 854	231 192	5 à 15 ans
Mat. de bureau et informatique	9 754	9 754	0	3 à 5 ans
Matériel informatique	496 747	423 076	73 671	3 à 5 ans
Mobilier	342 693	309 182	33 511	3 à 5 ans
TOTAL	4 461 574	1 467 359	2 994 216	

Etat des créances = 5 066 792 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	72 120		72 120
Actif circulant & charges d'avance	4 994 672	4 725 995	268 677
TOTAL	5 066 792	4 725 995	340 797

Provisions pour dépréciation = 541 855 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	509 921	161 739	129 805		541 855
Comptes financiers					
TOTAL	509 921	161 739	129 805		541 855

Produits à recevoir par postes du bilan = 30 360 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	30 360
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	30 360

Charges constatées d'avance = 100 910 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 au bilan (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			
Titres en fin d'exercice	8750	70,00	612 500

Provisions = 163 908 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	150 582	79 580	66 254		163 908
TOTAL	150 582	79 580	66 254		163 908

Etat des dettes = 17 217 345 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 798 279	2 358 215	2 381 731	58 333
Dettes financières diverses	4 794 105	4 794 105		
Fournisseurs	413 545	413 545		
Dettes fiscales & sociales	3 528 219	3 528 219		
Dettes sur immobilisations	118 140	118 140		
Autres dettes	14 880	14 880		
Produits constatés d'avance	3 550 178	3 550 178		
TOTAL	17 217 345	14 777 281	2 381 731	58 333

Charges à payer par postes du bilan = 2 416 678 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	5 287
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	263 922
Dettes fiscales & sociales	2 147 469
Autres dettes	
TOTAL	2 416 678

Produits constatés d'avance = 3 550 178 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 au bilan (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 13 198 283 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	12 186 530	92,33 %
Produits des activités annexes	1 011 754	7,67 %
TOTAL	13 198 283	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 267 807 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 243 478	177 194	1 066 284
Résultat financier	702 830	196 792	506 037
Résultat exceptionnel	-104 364	-32 352	-72 012
Participation des salariés	-238 153	-73 827	-164 326
TOTAL	1 603 790	267 807	1 335 983

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	8 450
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	8 450

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	44	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	97	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	141	0

Annexes au bilan (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.

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.

Dans le cadre de l'emprunt qui ont été mis en place, pour le rachat de la société REICOREX par notre filiale FIBA SATFC SAS, notre société a signé avec la banque qui finance le rachat une lettre d'intention pour le montant des financements.

La société FREYSS SARL a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine au bénéfice de la société FIBA SAS en date du 31.12.2019 avec un effet fiscal au 01.10.2019.

Engagements en matière de pensions et de retraites

Le montant des engagements au 30 septembre 2020 s'élève à : 880.639 euros

Ce montant est couvert par un disponible auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2020 s'élevait à : 84.747 euros.

Postes concernant les entreprises liées et les participations :

- Participations : 3.166 K€
- Créances clients et comptes rattachés : 271 K€
- Autres créances : 705 K€
- Emprunts et dettes financières diverses : 2.420 K€
- Produits de participation : 890 K€
- Autres produits financiers : 3 K€
- Charges financières intérêts : 25 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.

Produits à recevoir = 30 360 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir	30 360
TOTAL	30 360

Charges constatées d'avance = 100 910 E

Charges constatées d'avance	Montant
Fournitures de bureau	1 450
Entretien photocopieur	830
Documentation	6 220
C.v.a.e.	35 440
Assurances	19 100
Maintenance logiciels et informatique	22 675
Cotisations	15 195
TOTAL	100 910

Charges à payer = 2 416 678 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int. courus s/emprunts etab. crédits	2 967
Intér.bancaires courus à payer	2 320
TOTAL	5 287

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs - factures non parvenues	263 922
TOTAL	263 922

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	492 000
Dettes prov. forfaits jours	15 900
Dettes provis. participation	238 153
Primes et gratifications	422 211
Heures supplémentaires	19 800
Déplacements et divers à payer	14 230
Provision 13e mois	282 000
Chèques cadeaux	22 100
Charges sociales congés payés	226 500
Charges sociales forfaits jours	15 350
Charges soc.s/primes et gratif	194 437
Charges sociales sur 13e mois	131 125
Forfait social	48 200
Charges soc.sur heures supplém	1 750
Cet / cfe / cvae	12 540
Contribution handicapés	6 000
Taxe d'apprentissage	5 173
TOTAL	2 147 469

Produits constatés d'avance = 3 550 178 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance - honoraires	3 550 178
TOTAL	3 550 178

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>										
FIBA MOSELL	200 000	289 071	100	338 437	338 437			3 188 210	74 518	140 000
FIBA IDF	40 000	6 540	100	385 594	385 594			1 758 053	232 892	155 000
FIBA SATFC	273 600	28 908	100	858 110	802 958			686 129	82 399	
FIBA HT RHIN	10 000	244 829	100	879 361	879 361			3 673 692	302 843	340 000
FIBA MANAGEMENT	10 000		80	8 000	8 000			1 040 812	409 720	5 000
FIBA CAC	45 000	16903	100	697 449	553 964			237 357	79 576	250 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI LES EXPERTS SU	2 000	-22 180	15	200	200			28 995	6 283	0
SCI LA CAPITAL	3 000	634 224	15	450	450			262 230	128 680	36 000
SCI SIBA	1 600	0	10	152	152			61 436	59 226	5 923
SCI KBS	1 000	38 824	15	150	150			60 528	21 399	0
SCI MARECHAL FOCH	1 524	17 050	15	34 861	34 861			39 288	32 908	5 148
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										

Jean Christophe DENNI
Commissaire aux Comptes

FIBA SAS
Au capital de 612.500 euros
7 Avenue de l'Europe – Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2020

Jean Christophe DENNI
Commissaire aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Relatif à l'exercice clos le 30/09/2020

Aux associés,

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 relatifs à l'exercice clos le 30/09/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/10/2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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.

Jean Christophe DENNI
Commissaire aux Comptes

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

2. La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les modalités d'évaluation des titres de participation.

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.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

J'atteste de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées dans le rapport de gestion en application de l'article D. 441-4 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de Participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

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

Jean Christophe DENNI
Commissaire aux Comptes

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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 ;

Jean Christophe DENNI
Commissaire aux Comptes

- 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 2020

Le Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Colmar

Jean-Christophe DENNI



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2019 (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	626 775,54	174 492,37	452 283,17	15 583,69	436 699
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 203 559,34	24 783,73	2 178 775,61	1 823 601,63	355 174
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 631 239,51	1 292 866,20	338 373,31	222 431,22	115 942
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes				30 604,95	- 30 605
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	3 166 950,61	198 636,81	2 968 313,80	2 469 501,61	498 812
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	42 681,85		42 681,85	41 581,85	1 100
Prêts					
Autres immobilisations financières	72 120,00		72 120,00	74 620,00	- 2 500
TOTAL (I)	7 743 326,85	1 690 779,11	6 052 547,74	4 677 924,95	1 374 623
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	2 388 000,00		2 388 000,00	2 281 516,66	106 483
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	12 198,68		12 198,68	3 806,32	8 392
Clients et comptes rattachés	3 996 958,22	541 854,53	3 455 103,69	2 962 618,57	492 485
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	19 090,75		19 090,75	30 025,57	- 10 935
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	87 632,89		87 632,89	101 412,78	- 13 780
. Autres	790 080,58		790 080,58	574 060,90	216 020
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	2 639 500,00		2 639 500,00	719 500,00	1 920 000
Disponibilités	5 276 094,74		5 276 094,74	3 157 441,19	2 118 654
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	100 910,00		100 910,00	235 950,00	- 135 040
TOTAL (II)	15 310	541 854,53	14 768	10 066	4 702 279
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)	23 053	2 232 633,64	20 821	(14 744)	6 076 902

Bilan (suite)

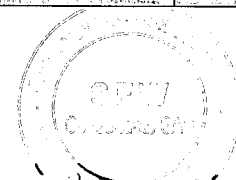
Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
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	
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	61 250,00	61 250,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 300 000,00	1 300 000,00	
Report à nouveau	30 246,34	5 001,55	25 245
Résultat de l'exercice	1 335 983,33	1 125 244,79	210 739
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	3 360 416,19	3 124 432,86	235 983
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	43 765,00	45 265,00	- 1 500
Provisions pour charges	120 143,00	105 316,89	14 826
TOTAL (III)	163 908,00	150 581,89	13 326
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	4 795 959,07	1 721 718,09	3 074 241
. Découverts, concours bancaires	2 320,21	3 324,89	- 1 005
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 451 286,50	1 366 944,23	1 084 342
. Associés	2 342 818,16	1 476 656,25	866 162
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	79 489,41	71 297,01	8 192
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	413 545,01	449 015,00	- 35 470
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 506 393,73	1 479 320,64	27 073
. Organismes sociaux	1 062 373,05	1 007 359,60	55 013
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	852 745,33	737 428,21	115 317
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	106 706,99	90 183,76	16 523
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	118 140,00		118 140
Autres dettes	14 879,74	4 243,81	10 636
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	3 550 177,68	3 061 750,70	488 427
TOTAL (IV)	17 296 834,88	11 469 242,19	5 827 593
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	20 821 159,07	14 744 256,94	6 076 902

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	12 853 899,36	344 383,94	13 198 283,30	11 435 186,85	1 763 096	15,42	
Chiffres d'affaires Nets	12 853 899,36	344 383,94	13 198 283,30	11 435 186,85	1 763 096	15,42	
Production stockée			68 483,34	621 676,76	- 553 193	-88,98	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			3 033,92	10 589,58	- 7 556	-71,35	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			209 573,63	214 146,21	- 4 573	-2,14	
Autres produits			3 498,32	14 689,10	- 11 191	-76,18	
Total des produits d'exploitation (I)			13 482 872,51	12 296 288,50	1 186 584	9,65	
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			2 783 988,79	2 464 365,39	319 623	12,97	
Impôts, taxes et versements assimilés			351 828,78	301 760,72	50 068	16,59	
Salaires et traitements			5 819 279,98	5 374 834,64	444 445	8,27	
Charges sociales			2 965 603,92	2 666 593,14	299 011	11,21	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			131 129,37	142 354,03	- 11 225	-7,89	
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant			161 739,06	183 981,58	- 22 243	-12,09	
Dotations aux provisions pour risques et charges			23 542,69	20 951,26	2 591	12,37	
Autres charges			2 282,17	53 718,56	- 51 436	-95,75	
Total des charges d'exploitation (II)			12 239 394,76	11 208 559,32	1 030 835	9,20	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			1 243 477,75	1 087 729,18	155 749	14,32	
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			938 170,96	673 651,12	264 520	39,27	
Produits des autres valeurs mobilières et créances							
Autres intérêts et produits assimilés			6 531,62	5 786,09	746	12,88	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				18 944,00	- 18 944	-100	
Total des produits financiers (V)			944 702,58	698 381,21	246 321	35,27	
Dotations financières aux amortissements et provisions			198 636,81		198 637	N/S	
Intérêts et charges assimilés			43 235,89	29 478,60	13 757	46,67	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				101 080,00	- 101 080	-100	
Total des charges financières (VI)			241 872,70	130 558,60	111 314	85,26	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			702 829,88	567 822,61	135 007	23,78	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 946 307,63	1 655 551,79	290 756	17,56	



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2019 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		164,34	- 164	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 444,20	3 141,15	6 303	200,66
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 972,09		4 972	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	14 416,29	3 305,49	11 111	336,13
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-405,36	17 656,00	- 18 061	102,30
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	119 185,95	37 609,91	81 576	216,90
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		46 444,58	- 46 445	-100
Total des charges exceptionnelles (VIII)	118 780,59	101 710,49	17 070	16,78
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-104 364,30	-98 405,00	- 5 959	6,06
Participation des salariés (IX)	238 153,00	228 464,00	9 689	4,24
Impôts sur les bénéfices (X)	267 807,00	203 438,00	64 369	31,64
Total des Produits (I+III+V+VII)	14 441 991,38	12 997 975,20	1 444 016	11,11
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	13 106 008,05	11 872 730,41	1 233 278	10,39
RESULTAT NET	1 335 983,33	1 125 244,79	210 739	18,73
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexes au bilan

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 20 821 159,07 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 335 983,33 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 11 décembre 2020 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. Au titre de l'exercice 2020, 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.

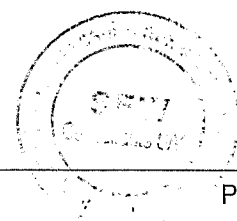
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- 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.

Les titres de participation inscrits au bilan au 30 septembre 2020 pour une valeur brute de 3.166.951 euros correspondent aux titres de :

FIBA MOSELLE pour 338.437 euros, FIBA ILE DE France pour 385.594 euros, FIBA CAC pour 697.449 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. Seule les sociétés FIBA CAC et FIBA SATFC ont dues être dépréciées pour un total de 198.637 euros. Pour les autres sociétés la valeur d'utilité des titres de participation restant supérieure à la valeur comptable, aucune dépréciation n'a été constatée.



AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE***AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19***

La crise sanitaire liée au COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité de notre société.

Nous avons obtenu un prêt garanti par l'état à hauteur de 1.500.000 euros et nous avons eu recours à l'activité partielle au cours de l'exercice clos le 30.09.2020.



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 = 7 743 327 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 021 029	926 910	117 604	2 830 335
Immobilisations corporelles	1 437 178	252 954	58 892	1 631 240
Immobilisations financières	2 585 703	698 549	2 500	3 281 752
TOTAL	6 043 910	1 878 413	178 996	7 743 327

Amortissements et provisions d'actif = 1 690 779 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	181 844	22 405	4 973	199 276
Immobilisations corporelles	1 184 142	108 725		1 292 866
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières		198 637		198 637
TOTAL	1 365 985	329 767	4 973	1 690 779

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires	626 776	174 492	452 283	1 à 3 ans
Clientèle	190 394	0	190 394	Non amortiss.
Clientèle hertschuh	132 241	0	132 241	Non amortiss.
Clientèle charpilloz	1 160 246	0	1 160 246	Non amortiss.
Clientèle christian berthold	45 492	0	45 492	Non amortiss.
Clientèle cb-fiba sarl	57 942	0	57 942	Non amortiss.
Clientèle cb fiba mali technique	17 666	0	17 666	Non amortiss.
Clientèle geeca - krajewski	30 797	0	30 797	Non amortiss.
Clientèle marc jung	16 730	0	16 730	Non amortiss.
Clientèle cac schranko	58 627	0	58 627	Non amortiss.
Clientèle ehrath - al	32 425	0	32 425	Non amortiss.
Clientèle freyss	460 999	0	460 999	Non amortiss.
Inst. gén. agenc. amén. divers	782 046	550 854	231 192	5 à 15 ans
Mat. de bureau et informatique	9 754	9 754	0	3 à 5 ans
Matériel informatique	496 747	423 076	73 671	3 à 5 ans
Mobilier	342 693	309 182	33 511	3 à 5 ans
TOTAL	4 461 574	1 467 359	2 994 216	

Etat des créances = 5 066 792 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	72 120		72 120
Actif circulant & charges d'avance	4 994 672	4 725 995	268 677
TOTAL	5 066 792	4 725 995	340 797

Provisions pour dépréciation = 541 855 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	509 921	161 739	129 805		541 855
Comptes financiers					
TOTAL	509 921	161 739	129 805		541 855

Produits à recevoir par postes du bilan = 30 360 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	30 360
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	30 360

Charges constatées d'avance = 100 910 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 au bilan (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			
Titres en fin d'exercice	8750	70,00	612 500

Provisions = 163 908 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	150 582	79 580	66 254		163 908
TOTAL	150 582	79 580	66 254		163 908

Etat des dettes = 17 217 345 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 798 279	2 358 215	2 381 731	58 333
Dettes financières diverses	4 794 105	4 794 105		
Fournisseurs	413 545	413 545		
Dettes fiscales & sociales	3 528 219	3 528 219		
Dettes sur immobilisations	118 140	118 140		
Autres dettes	14 880	14 880		
Produits constatés d'avance	3 550 178	3 550 178		
TOTAL	17 217 345	14 777 281	2 381 731	58 333

Charges à payer par postes du bilan = 2 416 678 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établi. de crédit	5 287
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	263 922
Dettes fiscales & sociales	2 147 469
Autres dettes	
TOTAL	2 416 678

Produits constatés d'avance = 3 550 178 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 au bilan (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 13 198 283 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	12 186 530	92,33 %
Produits des activités annexes	1 011 754	7,67 %
TOTAL	13 198 283	100.00 %

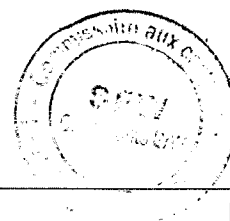
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 267 807 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 243 478	177 194	1 066 284
Résultat financier	702 830	196 792	506 037
Résultat exceptionnel	-104 364	-32 352	-72 012
Participation des salariés	-238 153	-73 827	-164 326
TOTAL	1 603 790	267 807	1 335 983

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.

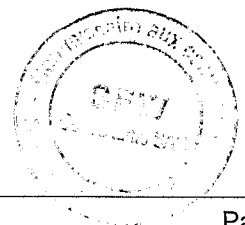


Annexes au bilan (suite)**AUTRES INFORMATIONS***Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	8 450
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	8 450

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	44	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	97	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	141	0



Annexes au bilan (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.

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.

Dans le cadre de l'emprunt qui ont été mis en place, pour le rachat de la société REICOREX par notre filiale FIBA SATFC SAS, notre société a signé avec la banque qui finance le rachat une lettre d'intention pour le montant des financements.

La société FREYSS SARL a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine au bénéfice de la société FIBA SAS en date du 31.12.2019 avec un effet fiscal au 01.10.2019.

Engagements en matière de pensions et de retraites

Le montant des engagements au 30 septembre 2020 s'élève à : 880.639 euros

Ce montant est couvert par un disponible auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2020 s'élevait à : 84.747 euros.

Postes concernant les entreprises liées et les participations :

- Participations : 3.166 K€
- Créances clients et comptes rattachés : 271 K€
- Autres créances : 705 K€
- Emprunts et dettes financières diverses : 2.420 K€
- Produits de participation : 890 K€
- Autres produits financiers : 3 K€
- Charges financières intérêts : 25 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.

Produits à recevoir = 30 360 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir	30 360
TOTAL	30 360

Charges constatées d'avance = 100 910 E

Charges constatées d'avance	Montant
Fournitures de bureau	1 450
Entretien photocopieur	830
Documentation	6 220
C.v.a.e.	35 440
Assurances	19 100
Maintenance logiciels et informatique	22 675
Cotisations	15 195
TOTAL	100 910

Charges à payer = 2 416 678 E

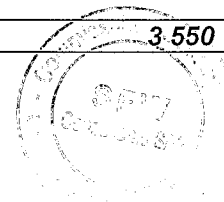
Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int. courus s/emprunts etab. crédits	2 967
Intér.bancaires courus à payer	2 320
TOTAL	5 287

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs - factures non parvenues	263 922
TOTAL	263 922

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	492 000
Dettes prov. forfaits jours	15 900
Dettes provis. participation	238 153
Primes et gratifications	422 211
Heures supplémentaires	19 800
Déplacements et divers à payer	14 230
Provision 13e mois	282 000
Chèques cadeaux	22 100
Charges sociales congés payés	226 500
Charges sociales forfaits jours	15 350
Charges soc.s/primes et gratif	194 437
Charges sociales sur 13e mois	131 125
Forfait social	48 200
Charges soc.sur heures supplém	1 750
Cet / cfe / cvae	12 540
Contribution handicapés	6 000
Taxe d'apprentissage	5 173
TOTAL	2 147 469

Produits constatés d'avance = 3 550 178 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance - honoraires	3 550 178
TOTAL	3 550 178



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>										
FIBA MOSELL	200 000	289 071	100	338 437	338 437			3 188 210	74 518	140 000
FIBA IDF	40 000	6 540	100	385 594	385 594			1 758 053	232 892	155 000
FIBA SATFC	273 600	28 908	100	858 110	802 958			686 129	82 399	
FIBA HT RHIN	10 000	244 829	100	879 361	879 361			3 673 692	302 843	340 000
FIBA MANAGEMENT	10 000		80	8 000	8 000			1 040 812	409 720	5 000
FIBA CAC	45 000	16903	100	697 449	553 964			237 357	79 576	250 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI LES EXPERTS SU	2 000	-22 180	15	200	200			28 995	6 283	0
SCI LA CAPITAL	3 000	634 224	15	450	450			262 230	128 680	36 000
SCI SIBA	1 600	0	10	152	152			61 436	59 226	5 923
SCI KBS	1 000	38 824	15	150	150			60 528	21 399	0
SCI MARECHAL FOCH	1 524	17 050	15	34 861	34 861			39 288	32 908	5 148
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										

