

58 B 126

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

DATE D'ENREGISTREMENT AU GREFFE : 27 10 4 118

N° DU DÉPÔT :

18 B 1430

LE GREFFIER

FIBA SATFC SAS

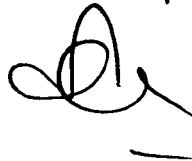
Numéro SIRET : 94585126900031

40 rue Jean Monnet
68200 MULHOUSE

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 30/09/2017

Certifié conforme



Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	10 460,00	10 460,00			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	57 192,00		57 192,00	60 037,00	- 2 845
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	11 720,00	8 533,20	3 186,80	6 366,14	- 3 179
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	530 713,09	292 648,72	238 064,37	321 743,80	- 83 679
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	776,00		776,00	776,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 800,00		7 800,00	7 800,00	
TOTAL (I)	618 661,09	311 641,92	307 019,17	396 722,94	- 89 704
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	12 500,00		12 500,00	3 000,00	9 500
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	214 469,88	9 825,84	204 644,04	172 081,28	32 563
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	523,39		523,39	460,00	63
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 841,00		7 841,00	10 181,00	- 2 340
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 982,33		9 982,33	5 786,10	4 196
. Autres	228 150,87		228 150,87	573 909,89	- 345 759
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 660,80		1 660,80	7 054,49	- 5 394
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	5 593,00		5 593,00	4 792,75	800
TOTAL (II)	480 721,27	9 825,84	470 895,43	777 265,51	- 306 370
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 099 382,36	321 467,76	777 914,60	1 173 988,45	- 396 074

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 273 600,00)	273 600,00	273 600,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	27 360,00	27 360,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	7 500,00	5 000,00	2 500
Report à nouveau	284,12	448,13	- 164
Résultat de l'exercice	31 222,42	111 775,99	- 80 554
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	339 966,54	418 184,12	- 78 218
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	216 497,91	260 590,96	- 44 093
. Découverts, concours bancaires		182,11	- 182
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	3 396,94	4 147,25	- 750
. Associés		252 190,92	- 252 191
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 024,73	35 100,29	28 924
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	47 291,44	79 446,24	- 32 155
. Organismes sociaux	48 608,22	68 188,83	- 19 581
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	47 591,08	47 800,99	- 210
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 337,74	8 156,74	- 819
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	3 200,00		3 200
TOTAL (IV)	437 948,06	755 804,33	- 317 856
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	777 914,60	1 173 988,45	- 396 074

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	660 073,39		660 073,39	830 680,09	- 170 607	-20,54
Chiffres d'affaires Nets	660 073,39		660 073,39	830 680,09	- 170 607	-20,54
Production stockée			9 500,00	-25 000,00	34 500	138,00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			2 930,00	14 470,88	- 11 541	-79,75
Autres produits			5,92	0,18	6	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			672 509,31	820 151,15	- 147 642	-18,00
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			309 157,41	248 420,43	60 737	24,45
Impôts, taxes et versements assimilés			4 521,65	15 490,87	- 10 969	-70,81
Salaires et traitements			231 454,20	356 565,99	- 125 112	-35,09
Charges sociales			105 016,88	138 472,07	- 33 455	-24,16
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 181,70	3 008,23	173	5,77
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			5 865,40	6 050,45	- 185	-3,06
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			194,71	0,58	194	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			659 391,95	768 008,62	- 108 617	-14,14
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			13 117,36	52 142,53	- 39 025	-74,84
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			140 000,00	250 000,00	- 110 000	-44,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 403,06	1 091,49	312	28,55
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			141 403,06	251 091,49	- 109 688	-43,68
Dotations financières aux amortissements et provisions			110 660,26	181 988,46	- 71 328	-39,19
Intérêts et charges assimilées			2 809,10	3 331,57	- 522	-15,68
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			113 469,36	185 320,03	- 71 851	-38,77
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			27 933,70	65 771,46	- 37 838	-57,53
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			41 051,06	117 913,99	- 76 863	-65,19

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 950,00		1 950	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	1 950,00		1 950	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 395,64		5 396	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 395,64		5 396	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 445,64		- 3 446	N/S
Participation des salariés (IX)	7 236,00	7 532,00	- 296	-3,93
Impôts sur les bénéfices (X)	-853,00	-1 394,00	541	38,81
Total des Produits (I+III+V+VII)	815 862,37	1 071 242,64	- 255 380	-23,84
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	784 639,95	959 466,65	- 174 827	-18,22
RESULTAT NET	31 222,42	111 775,99	- 80 554	-72,07
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 777 914,60 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 31 222,42 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation au bilan au 30 septembre 2017 pour la valeur brute de 530.713,09 euros correspondent aux Titres de FIBA REICOREX SARL.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'utilité des titres a été estimée sur la base des perspectives d'activité et des Capitaux propres corrigés de la filiale. Compte tenu de ces éléments, une dépréciation des titres d'un montant de 292.648,72 euros a été constatée sur l'exercice 2016/2017.

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

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

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

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

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

- comptabilisation d'un produit en compte 645900 d'un montant de 4 002 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, obtenu en 2017 au titre de l'année 2016 s'élevant à 3 982 euros, ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts d'investissement et de développement du chiffre d'affaires.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

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

Notre société détient depuis le 01 octobre 2015 100 % du capital de la société FIBA REICOREX SARL.

Le montant des engagements pour les IFC au 30 septembre 2017 est de : 19.296 Euros

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2017 s'élevait à 8.627 Euros (hors intérêts acquis)

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 618 661 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	74 902		4 405	67 652
Immobilisations corporelles	11 720	2 553	2 553	11 720
Immobilisations financières	512 308	26 981		539 289
TOTAL	598 930	29 534	6 958	618 661

Amortissements et provisions d'actif = 311 642 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 865		4 405	10 460
Immobilisations corporelles	5 354	3 182	2	8 533
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	181 988	110 661		292 649
TOTAL	202 207	113 843	4 407	311 642

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires	10 460	10 460	0	3 ans
Clientèle cac wilser claude	35 592	0	35 592	Non amortiss.
Clientèle cac jung marc	21 600	0	21 600	Non amortiss.
Mat. de bureau et informatique	11 720	8 533	3 187	de 3 à 5 ans
TOTAL	79 372	18 993	60 379	

Etat des créances = 474 360 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 800		7 800
Actif circulant & charges d'avance	466 560	466 560	
TOTAL	474 360	466 560	7 800

Provisions pour dépréciation = 9 826 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	6 890	5 865		2 930	9 826
Comptes financiers					
TOTAL	6 890	5 865		2 930	9 826

Produits à recevoir par postes du bilan = 2 925 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 925
Disponibilités	
TOTAL	2 925

Charges constatées d'avance = 5 593 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 aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 273 600 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	912	300,00	273 600
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	912	300,00	273 600

Etat des dettes = 437 948 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	216 498	44 602	171 896	
Dettes financières diverses	3 397	3 397		
Fournisseurs	64 025	64 025		
Dettes fiscales & sociales	143 491	143 491		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 338	7 338		
Produits constatés d'avance	3 200	3 200		
TOTAL	437 948	266 052	171 896	

Charges à payer par postes du bilan = 100 925 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	23
Fournisseurs	32 030
Dettes fiscales & sociales	65 509
Autres dettes	3 363
TOTAL	100 925

Produits constatés d'avance = 3 200 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 aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 660 073 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	629 092	95,31 %
Produits des activités annexes	30 981	4,69 %
TOTAL	660 073	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -853 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	13 117	4 372	8 745
Résultat financier	27 934	-1 684	29 598
Résultat exceptionnel	-3 446	-1 149	-2 297
Participation des salariés	-7 236	-2 412	-4 824
TOTAL	30 369	-853	31 222

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

Autres informations relatives au compte de résultat

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

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

Les honoraires facturés par le commissaire aux comptes au titre du contrôle légal s'élève à 3.150 euros.

Annexes aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	5	0

Annexes aux comptes annuels (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 = 2 925 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir(4487000)	2 925
TOTAL	2 925

Charges constatées d'avance = 5 593 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000)	5 593
TOTAL	5 593

Charges à payer = 100 925 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int.coursus sur participations(1688820)	23
TOTAL	23

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs - factures non parvenues(4081000)	32 030
TOTAL	32 030

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer(4282000)	13 000
Dettes provis. participation(4284000)	7 236
Primes et gratifications(4286020)	12 466
Heures supplémentaires(4286030)	528
Déplacements et divers à payer(4286050)	2 582
Provision 13e mois(4286070)	11 000
Chèques cadeaux(4286080)	480
Charges sociales congés payés(4382000)	5 700
Charges soc.s/primes et gratif(4386020)	5 980
Charges sociales sur 13e mois(4386030)	4 800
Forfait social(4386040)	1 500
Charges soc.sur heures supplém(4386080)	238
TOTAL	65 509

Autres dettes	Montant
Charges à payer(4686010)	3 363
TOTAL	3 363

Produits constatés d'avance = 3 200 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(4870000)	3 200
TOTAL	3 200

Annexes aux comptes annuels (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 REICOREX	8 000	3 577	100	530 713	238 064			189 727	59 729	140 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Angel BRICOLA

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

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

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

FIBA – SATFC

Société par actions simplifiée au capital de 273 600 €

40 rue Jean Monnet

68200 MULHOUSE

RCS MULHOUSE 945 851 269

SIRET 945 851 269 000 31

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS



Exercice clos le 30 septembre 2017

FIBA – SATFC

Société par actions simplifiée au capital de 273 600 €
40 rue Jean Monnet
68200 MULHOUSE

RCS MULHOUSE 945 851 269
SIRET 945 851 269 000 31

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2017

Aux associés,

▪ **Opinion**

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

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

▪ **Fondement de l'opinion**

➤ ***Référentiel d'audit***

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

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

➤ ***Indépendance***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

▪ **Justification des appréciations**

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

1. La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les modalités d'estimation 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 leur 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 à la clôture de l'exercice.

Dans le cadre de mes diligences, j'ai vérifié le bien-fondé de ces modalités d'évaluation au regard des règles comptables en vigueur et me suis assuré de la correcte détermination de la valeur comptable des titres de participation à la clôture de l'exercice par comparaison avec leur valeur d'utilité.

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

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

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

Fait à Colmar, le 04 janvier 2018

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie régionale de Colmar



Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

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

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

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

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	10 460,00	10 460,00			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	57 192,00		57 192,00	60 037,00	- 2 845
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	11 720,00	8 533,20	3 186,80	6 366,14	- 3 179
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	530 713,09	292 648,72	238 064,37	321 743,80	- 83 679
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	776,00		776,00	776,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 800,00		7 800,00	7 800,00	
TOTAL (I)	618 661,09	311 641,92	307 019,17	396 722,94	- 89 704
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	12 500,00		12 500,00	3 000,00	9 500
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	214 469,88	9 825,84	204 644,04	172 081,28	32 563
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	523,39		523,39	460,00	63
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 841,00		7 841,00	10 181,00	- 2 340
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	9 982,33		9 982,33	5 786,10	4 196
. Autres	228 150,87		228 150,87	573 909,89	- 345 759
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 660,80		1 660,80	7 054,49	- 5 394
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	5 593,00		5 593,00	4 792,75	800
TOTAL (II)	480 721,27	9 825,84	470 895,43	777 265,51	- 306 370
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 099 382,36	321 467,76	777 914,60	1 173 988,45	- 396 074

Bilan (suite)

Présenté en Euro

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 273 600,00)	273 600,00	273 600,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	27 360,00	27 360,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	7 500,00	5 000,00	2 500
Report à nouveau	284,12	448,13	- 164
Résultat de l'exercice	31 222,42	111 775,99	- 80 553
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	339 966,54	418 184,12	- 78 217
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	216 497,91	260 590,96	- 44 093
. Découverts, concours bancaires		182,11	- 182
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	3 396,94	4 147,25	- 750
. Associés		252 190,92	- 252 191
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 024,73	35 100,29	28 924
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	47 291,44	79 446,24	- 32 155
. Organismes sociaux	48 608,22	68 188,83	- 19 581
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	47 591,08	47 800,99	- 210
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 337,74	8 156,74	- 819
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	3 200,00		3 200
TOTAL (IV)	437 948,06	755 804,33	- 317 856
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	777 914,60	1 173 988,45	- 396 074

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	660 073,39		660 073,39	830 680,09	- 170 607	-20,54
Chiffres d'affaires Nets	660 073,39		660 073,39	830 680,09	- 170 607	-20,54
Production stockée		9 500,00	-25 000,00	34 500	138,00	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		2 930,00	14 470,88	- 11 541	-79,75	
Autres produits		5,92	0,18	6	N/S	
Total des produits d'exploitation (I)		672 509,31	820 151,15	- 147 642	-18,00	
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		309 157,41	248 420,43	60 737	24,45	
Impôts, taxes et versements assimilés		4 521,65	15 490,87	- 10 969	-70,81	
Salaires et traitements		231 454,20	356 565,99	- 125 112	-35,09	
Charges sociales		105 016,88	138 472,07	- 33 455	-24,16	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		3 181,70	3 008,23	173	5,77	
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant		5 865,40	6 050,45	- 185	-3,06	
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges		194,71	0,58	194	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)		659 391,95	768 008,62	- 108 617	-14,14	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)		13 117,36	52 142,53	- 39 025	-74,84	
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		140 000,00	250 000,00	- 110 000	-44,00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés		1 403,06	1 091,49	312	28,55	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)		141 403,06	251 091,49	- 109 688	-43,68	
Dotations financières aux amortissements et provisions		110 660,26	181 988,46	- 71 328	-39,19	
Intérêts et charges assimilées		2 809,10	3 331,57	- 522	-15,68	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)		113 469,36	185 320,03	- 71 851	-38,77	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		27 933,70	65 771,46	- 37 838	-57,53	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)		41 051,06	117 913,99	- 76 863	-65,19	

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euro

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 950,00		1 950	N/A
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	1 950,00		1 950	N/A
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 395,64		5 396	N/A
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 395,64		5 396	N/A
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 115,64		3 116	N/A
Participation des salariés (IX)	7 236,00	7 532,00	- 296	-3,9
Impôts sur les bénéfices (X)	-853,00	-1 394,00	541	38,8
Total des Produits (I+III+IV+VII)	815 962,37	1 071 242,64	- 255 380	-23,8
Total des Charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	784 639,95	859 466,65	- 174 827	-18,2
RESULTAT NET	31 222,42	111 775,99	- 80 554	-72,0
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Angel BRICOLA
 Commissaire aux comptes
 26 rue Henner
 68000 COLMAR

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 777 914,60 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 31 222,42 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les titres de participation au bilan au 30 septembre 2017 pour la valeur brute de 530.713,09 euros correspondent aux Titres de FIBA REICOREX SARL.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'utilité des titres a été estimée sur la base des perspectives d'activité et des Capitaux propres corrigés de la filiale. Compte tenu de ces éléments, une dépréciation des titres d'un montant de 292.648,72 euros a été constatée sur l'exercice 2016/2017.

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

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

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

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

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

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

- comptabilisation d'un produit en compte 645900 d'un montant de 4 002 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, obtenu en 2017 au titre de l'année 2016 s'élevant à 3 982 euros, ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts d'investissement et de développement du chiffre d'affaires.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

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

Notre société détient depuis le 01 octobre 2015 100 % du capital de la société FIBA REICOREX SARL.

Le montant des engagements pour les IFC au 30 septembre 2017 est de : 19.296 Euros

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2017 s'élevait à 8.627 Euros (hors intérêts acquis)

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 618 661 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	74 902		4 405	67 652
Immobilisations corporelles	11 720	2 553	2 553	11 720
Immobilisations financières	512 308	26 981		539 289
TOTAL	598 930	29 534	6 958	618 661

Amortissements et provisions d'actif = 311 642 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	14 865		4 405	10 460
Immobilisations corporelles	5 354	3 182	2	8 533
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	181 988	110 661		292 649
TOTAL	202 207	113 843	4 407	311 642

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires	10 460	10 460	0	3 ans
Clientèle cac wilser claud	35 592	0	35 592	Non amortiss.
Clientèle cac jung marc	21 600	0	21 600	Non amortiss.
Mat. de bureau et informatique	11 720	8 533	3 187	de 3 à 5 ans
TOTAL	79 372	18 993	60 379	

Etat des créances = 474 360 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 800		7 800
Actif circulant & charges d'avance	466 560	466 560	
TOTAL	474 360	466 560	7 800

Provisions pour dépréciation = 9 826 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	6 890	5 865		2 930	9 826
Comptes financiers					
TOTAL	6 890	5 865		2 930	9 826

Produits à recevoir par postes du bilan = 2 925 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 925
Disponibilités	
TOTAL	2 925

Charges constatées d'avance = 5 593 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 aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 273 600 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	912	300,00	273 600
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	912	300,00	273 600

Etat des dettes = 437 948 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	216 498	44 602	171 896	
Dettes financières diverses	3 397	3 397		
Fournisseurs	64 025	64 025		
Dettes fiscales & sociales	143 491	143 491		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 338	7 338		
Produits constatés d'avance	3 200	3 200		
TOTAL	437 948	266 052	171 896	

Charges à payer par postes du bilan = 100 925 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	23 030
Fournisseurs	32 030
Dettes fiscales & sociales	65 509
Autres dettes	3 363
TOTAL	100 925

Produits constatés d'avance = 3 200 E

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

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

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 660 073 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	629 092	95,31 %
Produits des activités annexes	30 981	4,69 %
TOTAL	660 073	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -853 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	13 117	4 372	8 745
Résultat financier	27 934	-1 664	29 598
Résultat exceptionnel	-3 446	-1 149	-2 297
Participation des salariés	-7 236	-2 412	-4 824
TOTAL	30 369	-853	31 222

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.		
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL		

Autres informations relatives au compte de résultat

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

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

Les honoraires facturés par le commissaire aux comptes au titre du contrôle légal s'élève à 3.150 euros.

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	5	

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes aux comptes annuels (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 = 2 925 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir(4487000)	2 925
TOTAL	2 925

Charges constatées d'avance = 5 593 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000)	5 593
TOTAL	5 593

Charges à payer = 100 925 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int.courus sur participations(1688820)	23
TOTAL	23

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs - factures non parvenues(4081000)	32 030
TOTAL	32 030

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer(4282000)	13 000
Dettes provis. participation(4284000)	7 236
Primes et gratifications(4286020)	12 465
Heures supplémentaires(4286030)	528
Déplacements et divers à payer(4286050)	2 582
Provision 13e mois(4286070)	11 000
Chèques cadeaux(4286090)	480
Charges sociales congés payés(4382000)	5 700
Charges soc.s/primes et gratif(4386020)	5 980
Charges sociales sur 13e mois(4386030)	4 800
Forfait social(4386040)	1 500
Charges soc.sur heures supplém(4386060)	238
TOTAL	65 509

Autres dettes	Montant
Charges à payer(4686010)	3 363
TOTAL	3 363

Produits constatés d'avance = 3 200 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(4870000)	3 200
TOTAL	3 200

Angel BRICOLA

Commissaire aux comptes

26 rue Henner

68000 COLMAR

Annexes aux comptes annuels (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 REICOREX	8 000	3 577	100	530 713	238 064			189 727	59 729	140 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Angel BRICOLACommissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

FIBA-SATFC
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Société par Actions Simplifiée
au capital de 273 600 €
40 rue Jean Monnet 68200 MULHOUSE
945 851 269 RCS MULHOUSE
SIRET 945 851 269 00031

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2017**

approuvée lors de l'assemblée générale ordinaire
du 19 janvier 2018

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 31 222,42 €.majoré du report à nouveau de 284,12 et des autres réserves de 7 500 €, soit un total de :

- Résultat	31 222,42	€
- Report à nouveau	284,12	€
- Autres réserves	<u>7 500,00</u>	€
TOTAL	<u>39 006,54</u>	€

de la manière suivante :

- Distribution	38 760,00	€
- Report à nouveau	<u>246,54</u>	€
TOTAL	<u>39 006,54</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 %
30.09.2014	114 912,00	Non	Oui
30.09.2015	114 912,00	Non	Oui
30.09.2016	109 440,00	Non	Oui

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

en v. fu. conforme

