

5813126
CHambre de Commerce et d'Industrie
de Mulhouse
Le Greffier
27.02.19
198627

FIBA SATFC SAS

40 rue Jean Monnet
68100 MULHOUSE

Numéro SIRET : 94585126900031

COMPTES ANNUELS BILAN AU 30/09/2018

certifié conforme


Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	10 460,00	10 460,00			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	46 442,00	6 686,00	39 756,00	57 192,00	- 17 436
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	14 560,72	11 567,27	2 993,45	3 186,80	- 193
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	530 713,09	322 250,72	208 462,37	238 064,37	- 29 602
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)	610 751,81	350 963,99	259 787,82	307 019,17	- 47 231
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	14 000,00		14 000,00	12 500,00	1 500
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	183 107,16	14 980,79	168 126,37	204 644,04	- 36 518
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	36 239,26		36 239,26		36 239
. Personnel	460,00		460,00	523,39	- 63
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				7 841,00	- 7 841
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 968,00		5 968,00	9 982,33	- 4 014
. Autres	274 132,64		274 132,64	228 150,87	45 982
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	200,00		200,00	1 660,80	- 1 461
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	6 978,00		6 978,00	5 593,00	1 385
TOTAL (II)	521 085,06	14 980,79	506 104,27	470 895,43	35 209
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 131 836,87	ères n'a	765 892,09	777 914,60	- 12 023

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (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	- 7 500
Report à nouveau	246,54	284,12	- 38
Résultat de l'exercice	111 575,20	31 222,42	80 353
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	412 781,74	339 966,54	72 815
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	171 895,59	216 497,91	- 44 602
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 661,94	3 396,94	- 735
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 943,40	64 024,73	- 81
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	32 747,53	47 291,44	- 14 544
. Organismes sociaux	23 489,08	48 608,22	- 25 119
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 028,00		3 028
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	42 716,93	47 591,08	- 4 874
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 987,88	7 337,74	650
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	4 640,00	3 200,00	1 440
TOTAL (IV)	353 110,35	437 948,06	- 84 838
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	765 892,09	777 914,60	- 12 023

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	694 845,54		694 845,54	660 073,39	34 772	5,27
Chiffres d'affaires Nets	694 845,54		694 845,54	660 073,39	34 772	5,27
Production stockée			1 500,00	9 500,00	- 8 000	-84,21
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			3 098,12	2 930,00	168	5,74
Autres produits			5,23	5,92	- 1	-11,66
Total des produits d'exploitation (I)			699 448,89	672 509,31	26 940	4,01
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			374 808,51	309 157,41	65 651	21,24
Impôts, taxes et versements assimilés			8 611,18	4 521,65	4 090	90,44
Salaires et traitements			134 468,08	231 454,20	- 96 986	-41,90
Charges sociales			58 597,58	105 016,88	- 46 419	-44,20
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 034,07	3 181,70	- 148	-4,64
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 253,07	5 865,40	2 388	40,71
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			75,23	194,71	- 119	-61,36
Total des charges d'exploitation (II)			587 847,72	659 391,95	- 71 544	-10,85
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			111 601,17	113 117,36	- 1 516,19	-1,34
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			62 000,00	140 000,00	- 78 000	-55,71
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			406,87	1 403,06	- 996	-71,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			62 406,87	141 403,06	- 78 996	-55,87
Dotations financières aux amortissements et provisions			29 602,00	110 660,26	- 81 058	-73,25
Intérêts et charges assimilées			2 304,84	2 809,10	- 504	-17,95
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			31 906,84	113 469,36	- 81 563	-71,88
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			30 500,03	27 933,70	2 566	9,19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV-V-VI)			142 101,20	141 051,06	1 050,14	0,74

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	742,00	1 950,00	- 1 208	-61,95
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	742,00	1 950,00	- 1 208	-61,95
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 750,00	5 395,64	5 354	99,23
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 686,00		6 686	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	17 436,00	5 395,64	12 040	223,15
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	16 694,00	3 445,64	13 248	384,50
Participation des salariés (IX)	4 425,00	7 236,00	- 2 811	-38,85
Impôts sur les bénéfices (X)	9 407,00	-853,00	10 260	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	762 597,76	815 862,37	- 53 265	-6,53
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	651 022,56	784 639,95	- 133 617	-17,03
RESULTAT NET	111 575,20	31 222,42	80 353	257,36
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 2018

Annexes 2018

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 765 892,09 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 111 575,20 E.

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

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 autres immobilisations incorporelles sont évaluées à leur prix d'acquisition sur la base :

- Soit d'une liste de dossier. Dans ce cas, elles font l'objet d'une mise au rebut lorsque le dossier concerné est perdu définitivement perdu. Au titre de l'exercice 2018, le montant de la perte s'élève à 6.686 euros.
- Soit d'un rachat de clientèle. Celui-ci fait l'objet d'un suivi entre le CA total de la société et la valeur de la clientèle à l'actif.

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 2018 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 322.250,72 euros a été constatée sur l'exercice 2017/2018.

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 4 393 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 2018 au titre de l'année 2017 s'élevant à 4 132 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 2018 est de : 19.853 Euros

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2018 s'élevait à 11.162 euros.

Annexes 2018 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 610 752 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	67 652		10 750	56 902
Immobilisations corporelles	11 720	2 841		14 561
Immobilisations financières	539 289			539 289
TOTAL	618 661	2 841	10 750	610 752

Amortissements et dépréciation de l'actif immobilisé = 350 964 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 460	6 686		17 146
Immobilisations corporelles	8 533	3 034		11 567
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	292 649	29 602		322 251
TOTAL	311 642	39 322		350 964

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 claudé	24 842	0	24 842	Non amortiss.
Clientèle cac jung marc	21 600	0	21 600	Non amortiss.
Mat. de bureau et informatique	11 720	11 116	604	de 3 à 5 ans
Mobilier	2 841	452	2 389	de 2 à 4 ans
TOTAL	71 463	22 027	49 435	

Etat des créances = 514 685 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	506 885	506 885	
TOTAL	514 685	506 885	7 800

Provisions pour dépréciation = 14 981 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	9 826	8 253		3 098	14 981
Comptes financiers					
TOTAL	9 826	8 253		3 098	14 981

Produits à recevoir par postes du bilan = 3 186 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 186
Disponibilités	
TOTAL	3 186

Charges constatées d'avance = 6 978 E

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

Annexes 2018 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 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 = 353 110 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	171 896	45 117	126 778	
Dettes financières diverses	2 662	2 662		
Fournisseurs	63 943	63 943		
Dettes fiscales & sociales	101 982	101 982		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 988	7 988		
Produits constatés d'avance	4 640	4 640		
TOTAL	353 110	226 332	126 778	

Charges à payer par postes du bilan = 87 079 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	30
Fournisseurs	34 920
Dettes fiscales & sociales	45 248
Autres dettes	6 881
TOTAL	87 079

Produits constatés d'avance = 4 640 E

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

Annexes 2018 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 694 846 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	664 195	95,59 %
Produits des activités annexes	30 651	4,41 %
TOTAL	694 846	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 9 407 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	111 601	15 851	95 750
Résultat financier	30 500	-531	31 031
Résultat exceptionnel	-16 694	-4 674	-12 020
Participation des salariés	-4 425	-1 239	-3 186
TOTAL	120 982	9 407	111 575

Autres informations relatives au compte de résultat

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

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

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

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	3 200

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	4	0

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

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

Produits à recevoir = 3 186 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir	3 186
TOTAL	3 186

Charges constatées d'avance = 6 978 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	6 978
TOTAL	6 978

Charges à payer = 87 079 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int.courus sur participations	30
TOTAL	30

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs - factures non parvenues	34 920
TOTAL	34 920

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	6 900
Dettes provis. participation	6 252
Primes et gratifications	10 207
Déplacements et divers à payer	1 909
Provision 13e mois	7 000
Chèques cadeaux	480
Charges sociales congés payés	2 850
Charges soc.s/primes et gratif	5 100
Charges sociales sur 13e mois	3 100
Forfait social	1 450
TOTAL	45 248

Autres dettes	Montant
Charges à payer	6 881
TOTAL	6 881

Produits constatés d'avance = 4 640 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	4 640
TOTAL	4 640

Annexes 2018 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
FIBA REICOREX	8 000	1 305	100	530 713	208 462			260 465	10 446	38 760
<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 2018

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 2018

Aux associés,

▪ **Opinion**

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

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

▪ **Fondement de l'opinion**

➤ ***Référentiel d'audit***

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

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

➤ ***Indépendance***

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

▪ **Justification des appréciations**

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

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

1. La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les modalités d'estimation des dépréciations des créances clients.

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

2. La note « 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 nos diligences, nous avons vérifié le bien-fondé de ces modalités d'évaluation au regard des règles comptables en vigueur et nous sommes assurés de la correcte détermination de la valeur comptable des titres de participation à la clôture de l'exercice par comparaison avec leur valeur d'utilité.

- **Vérification des documents adressés aux associés**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Fait à Colmar, le 03 janvier 2019

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



Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

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

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

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

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	10 460,00	10 460,00			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	46 442,00	6 686,00	39 756,00	57 192,00	- 17 436
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	14 560,72	11 567,27	2 993,45	3 186,80	- 193
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	530 713,09	322 250,72	208 462,37	238 064,37	- 29 602
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)	610 751,81	350 963,99	259 787,82	307 019,17	- 47 231
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	14 000,00		14 000,00	12 500,00	1 500
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	183 107,16	14 980,79	168 126,37	204 644,04	- 36 518
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	36 239,26		36 239,26		36 239
. Personnel	460,00		460,00	523,39	- 63
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				7 841,00	- 7 841
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 968,00		5 968,00	9 982,33	- 4 014
. Autres	274 132,64		274 132,64	228 150,87	45 982
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	200,00		200,00	1 660,80	- 1 461
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	6 978,00		6 978,00	5 593,00	1 385
TOTAL (II)	521 085,06	14 980,79	506 104,27	470 895,43	35 209
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 131 836,87	365 944,78	765 892,09	777 914,60	- 12 023

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (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 ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	27 360,00	27 360,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		7 500,00	- 7 500,00
Report à nouveau	246,54	284,12	- 37,58
Résultat de l'exercice	111 575,20	31 222,42	80 352,78
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	412 781,74	339 966,54	72 815,20
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	171 895,59	216 497,91	- 44 602,32
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	2 661,94	3 396,94	- 734,99
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 943,40	64 024,73	- 81,33
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	32 747,53	47 291,44	- 14 543,91
. Organismes sociaux	23 489,08	48 608,22	- 25 119,14
. Etat, impôts sur les bénéfices	3 028,00		3 028,00
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	42 716,93	47 591,08	- 4 874,15
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 987,88	7 337,74	650,14
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	4 640,00	3 200,00	1 440,00
TOTAL (IV)	353 110,35	437 948,06	- 84 837,71
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	665 892,09	777 914,60	- 112 022,51

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	694 845,54		694 845,54	660 073,39	34 772
Chiffres d'affaires Nets	694 845,54		694 845,54	660 073,39	34 772
Production stockée			1 500,00	9 500,00	- 8 000
Production immobilisée					-84,21
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			3 098,12	2 930,00	168
Autres produits			5,23	5,92	- 1
Total des produits d'exploitation (I)			699 448,89	672 509,31	26 940
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			374 808,51	309 157,41	65 651
Impôts, taxes et versements assimilés			8 611,18	4 521,65	4 090
Salaires et traitements			134 468,08	231 454,20	- 96 986
Charges sociales			58 597,58	105 016,88	- 46 419
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 034,07	3 181,70	- 148
Dotations aux provisions sur immobilisations					-4,64
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 253,07	5 865,40	2 388
Dotations aux provisions pour risques et charges					40,71
Autres charges			75,23	194,71	- 119
Total des charges d'exploitation (II)			587 847,72	659 391,95	- 71 544
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			111 601,17	13 117,36	98 484
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			62 000,00	140 000,00	- 78 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances					-55,71
Autres intérêts et produits assimilés			406,87	1 403,06	- 996
Reprises sur provisions et transferts de charges					-71,00
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			62 406,87	141 403,06	- 78 996
Dotations financières aux amortissements et provisions			29 602,00	110 660,26	- 81 058
Intérêts et charges assimilées			2 304,84	2 809,10	- 504
Différences négatives de change					-17,95
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			31 906,84	113 469,36	- 81 563
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			30 500,03	27 933,70	2 566
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			142 101,20	41 051,06	101 050

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2018 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2017 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	742,00	1 950,00	- 1 208	-61,95
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	742,00	1 950,00	- 1 208	-61,95
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 750,00	5 395,64	5 354	99,23
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 686,00		6 686	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	17 436,00	5 395,64	12 040	223,15
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-16 694,00	3 445,64	- 13 248	-384,50
Participation des salariés (IX)	4 425,00	7 236,00	- 2 811	-38,85
Impôts sur les bénéfices (X)	9 407,00	-853,00	10 260	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	762 597,76	815 862,37	- 53 265	-6,53
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	651 022,56	784 639,95	- 133 617	-17,03
RESULTAT NET	111 575,20	31 222,42	80 353	257,36
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Angel BRICOLA

Commissaire aux comptes

26 rue Henner

68000 COLMAR

Annexes 2018

Annexes 2018

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 765 892,09 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 111 575,20 E.

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

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'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, elles font l'objet d'une mise au rebut lorsque le dossier concerné est perdu définitivement perdu. Au titre de l'exercice 2018, le montant de la perte s'élève à 6.686 euros.
- Soit d'un rachat de clientèle. Celui-ci fait l'objet d'un suivi entre le CA total de la société et la valeur de la clientèle à l'actif.

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 2018 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 322.250,72 euros a été constatée sur l'exercice 2017/2018.

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 4 393 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 2018 au titre de l'année 2017 s'élevant à 4 132 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 2018 est de : 19.853 Euros

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2018 s'élevait à 11.162 euros.

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 610 752 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	67 652		10 750	56 902
Immobilisations corporelles	11 720	2 841		14 561
Immobilisations financières	539 289			539 289
TOTAL	618 661	2 841	10 750	610 752

Amortissements et dépréciation de l'actif immobilisé = 350 964 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	10 460	6 686		17 146
Immobilisations corporelles	8 533	3 034		11 567
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	292 649	29 602		322 251
TOTAL	311 642	39 322		350 964

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 claudé	24 842	0	24 842	Non amortiss.
Clientèle cac jung marc	21 600	0	21 600	Non amortiss.
Mat. de bureau et informatique	11 720	11 116	604	de 3 à 5 ans
Mobilier	2 841	452	2 389	de 2 à 4 ans
TOTAL	71 463	22 027	49 435	

Etat des créances = 514 685 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	506 885	506 885	
TOTAL	514 685	506 885	7 800

Provisions pour dépréciation = 14 981 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	9 826	8 253		3 098	14 981
Comptes financiers					
TOTAL	9 826	8 253		3 098	14 981

Produits à recevoir par postes du bilan = 3 186 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 186
Disponibilités	
TOTAL	3 186

Charges constatées d'avance = 6 978 E

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

Annexes 2018 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 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 = 353 110 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	171 896	45 117	126 778	
Dettes financières diverses	2 662	2 662		
Fournisseurs	63 943	63 943		
Dettes fiscales & sociales	101 982	101 982		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 988	7 988		
Produits constatés d'avance	4 640	4 640		
TOTAL	353 110	226 332	126 778	

Charges à payer par postes du bilan = 87 079 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	30 000
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	34 920
Dettes fiscales & sociales	45 248
Autres dettes	6 881
TOTAL	87 079

Produits constatés d'avance = 4 640 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 2018 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 694 846 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	664 195	95,59 %
Produits des activités annexes	30 651	4,41 %
TOTAL	694 846	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 9 407 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	111 601	15 851	95 750
Résultat financier	30 500	-531	31 031
Résultat exceptionnel	-16 694	-4 674	-12 020
Participation des salariés	-4 425	-1 239	-3 186
TOTAL	120 982	9 407	111 575

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.

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

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

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 200
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	3 200

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	4	0

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes 2018 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 3 186 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir	3 186
TOTAL	3 186

Charges constatées d'avance = 6 978 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	6 978
TOTAL	6 978

Charges à payer = 87 079 E

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int.courus sur participations	30
TOTAL	30

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs - factures non parvenues	34 920
TOTAL	34 920

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	6 900
Dettes provis. participation	6 252
Primes et gratifications	10 207
Déplacements et divers à payer	1 909
Provision 13e mois	7 000
Chèques cadeaux	480
Charges sociales congés payés	2 850
Charges soc.s/primes et gratif	5 100
Charges sociales sur 13e mois	3 100
Forfait social	1 450
TOTAL	45 248

Autres dettes	Montant
Charges à payer	6 881
TOTAL	6 881

Produits constatés d'avance = 4 640 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	4 640
TOTAL	4 640

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes 2018 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
FIBA REICOREX	8 000	1 305	100	530 713	208 462			260 465	10 446	38 760
<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
 Commissaire 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 2018**

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

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 111 575,20 € augmenté du report à nouveau de 246,54 €, soit un total de :

- Résultat	111 575,20	€
- Report à nouveau	246,54	€
TOTAL	<u>111 821,74</u>	€

de la manière suivante :

- Distribution	111 264,00	€
- Report à nouveau	557,74	€
TOTAL	<u>111 821,74</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 %
30.09.2015	114 912,00	Non	Oui
30.09.2016	109 440,00	Non	Oui
30.09.2017	38 760,00	Non	Oui

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

en fi conforme
