

RCS : MULHOUSE

Code greffe : 6852

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1958 B 00126

Numéro SIREN : 945 851 269

Nom ou dénomination : FIBA SATFC

Ce dépôt a été enregistré le 15/05/2020 sous le numéro de dépôt 4263

58B126
TRIBUNAL JUDICIAIRE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS

Date d'enregistrement au Greffe

N° DU DÉPÔT 20B4263

15 MAI 2020

LE GREFFIER

FIBA SATFC SAS

40 rue Jean Monnet
68100 MULHOUSE

Numéro SIRET : 94585126900031
Code APE : 6920Z

COMPTES ANNUELS BILAN AU 30/09/2019

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2018 (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	39 442,00	5 372,34	34 069,66	39 756,00		- 5 686
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	14 267,72	7 590,15	6 677,57	2 993,45		3 684
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	530 713,09	387 302,61	143 410,48	208 462,37		- 65 052
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)	603 458,81	410 725,10	192 733,71	259 787,82		- 67 054
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	20 000,00		20 000,00	14 000,00		6 000
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	188 299,14	11 261,60	177 037,54	168 126,37		8 911
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	6 560,10		6 560,10	36 239,26		- 29 679
. Personnel	460,00		460,00	460,00		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 821,00		7 821,00			7 821
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 485,00		5 485,00	5 968,00		- 483
. Autres	166 321,31		166 321,31	274 132,64		- 107 811
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités				200,00		- 200
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	5 447,00		5 447,00	6 978,00		- 1 531
TOTAL (II)	400 393,55	11 261,60	389 131,95	506 104,27		- 116 972
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 003 852,36	421 986,70	581 865,66	765 892,09		- 184 026

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (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			
Report à nouveau	557,74	246,54	311
Résultat de l'exercice	990,57	111 575,20	- 110 585
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	302 508,31	412 781,74	- 110 273
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	126 778,13	171 895,59	- 45 117
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 193,42	2 661,94	- 1 469
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 799,88	63 943,40	- 29 144
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	27 218,99	32 747,53	- 5 529
. Organismes sociaux	17 120,28	23 489,08	- 6 369
. Etat, impôts sur les bénéfices		3 028,00	- 3 028
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	63 960,11	42 716,93	21 243
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	569,54		570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 317,00	7 987,88	- 2 671
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	2 400,00	4 640,00	- 2 240
TOTAL (IV)	279 357,35	353 110,35	- 73 753
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	581 865,66	765 892,09	- 184 026

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	668 438,33		668 438,33	694 845,54	- 26 407	-3,80
Chiffres d'affaires Nets	668 438,33		668 438,33	694 845,54	- 26 407	-3,80
Production stockée			6 000,00	1 500,00	4 500	300,00
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			8 239,00	3 098,12	5 141	165,94
Autres produits			8,31	5,23	3	58,89
Total des produits d'exploitation (I)			682 685,64	699 448,89	- 16 763	-2,40
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			373 278,90	374 808,51	- 1 530	-0,41
Impôts, taxes et versements assimilés			7 754,31	8 611,18	- 857	-9,95
Salaires et traitements			154 458,31	134 468,08	19 990	14,87
Charges sociales			62 560,67	58 597,58	3 963	6,76
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 287,88	3 034,07	- 746	-24,59
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 692,81	8 253,07	- 5 560	-67,37
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges				75,23	- 75	-100
Total des charges d'exploitation (II)			603 032,88	587 847,72	15 185	2,58
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			79 652,76	111 601,17	- 31 948	-28,63
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			10 000,00	62 000,00	- 52 000	-83,87
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés				406,87	- 407	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			10 000,00	62 406,87	- 52 407	-83,98
Dotations financières aux amortissements et provisions			65 051,89	29 602,00	35 450	119,76
Intérêts et charges assimilées			1 955,96	2 304,84	- 349	-15,14
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			67 007,85	31 906,84	35 101	110,01
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-57 007,85	30 500,03	- 87 508	286,91
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			22 644,91	142 101,20	- 119 456	-84,06

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		742,00	- 742	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 686,00		6 686	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	6 686,00	742,00	5 944	801,08
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 458,00	10 750,00	- 1 292	-12,02
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 372,34	6 686,00	- 1 314	-19,65
Total des charges exceptionnelles (VIII)	14 830,34	17 436,00	- 2 606	-14,94
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-8 144,34	-16 694,00	8 550	51,21
Participation des salariés (IX)	6 565,00	4 425,00	2 140	48,36
Impôts sur les bénéfices (X)	6 945,00	9 407,00	- 2 462	-26,17
Total des Produits (I+III+V+VII)	699 371,64	762 597,76	- 63 226	-8,29
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	698 381,07	651 022,56	47 359	7,27
RESULTAT NET	990,57	111 575,20	- 110 585	-99,11
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 2019

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 581 865,66 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 990,57 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le président le 13 décembre 2019.

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 définitivement perdu. Au titre de l'exercice 2019 le montant de la perte s'élève à 9.458 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 2019 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 387.302,61 euros est constatée à la fin de l'exercice 2018/2019

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

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

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 1 690 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 2019 au titre de l'année 2018 s'élevant à 4 876 Euros, ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, est utilisé par notre société 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 2019 est de : 20.542 euros

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2019 s'élevait à 11.902 euros.

Dans le cadre de l'emprunt qui a été mis en place en juin 2015 à hauteur de 315 K€, pour le rachat de la société REICOREX, notre société a obtenu une lettre d'intention de la part de FIBA SAS pour le montant de l'emprunt.

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 603 459

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	56 902	2 458	9 458	49 902
Immobilisations corporelles	14 561	5 972	6 265	14 268
Immobilisations financières	539 289			539 289
TOTAL	610 752	8 430	15 723	603 459

Amortissements et provisions d'actif = 410 725

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	17 146	5 372	6 686	15 832
Immobilisations corporelles	11 567	2 288	6 265	7 590
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	322 251	65 052		387 303
TOTAL	350 964	72 712	12 951	410 725

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 claudie	17 842	5 372	12 470	Non amortiss.
Clientèle cac jung marc	21 600	0	21 600	Non amortiss.
Mat. de bureau et informatique	11 427	6 428	4 999	de 3 à 5 ans
Mobilier	2 841	1 162	1 679	de 2 à 4 ans
TOTAL	64 170	23 420	40 748	

Etat des créances = 388 194

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 800		7 800
Actif circulant & charges d'avance	380 394	380 394	
TOTAL	388 194	380 394	7 800

Provisions pour dépréciation = 11 262

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	14 981	2 693	6 412		11 262
Comptes financiers					
TOTAL	14 981	2 693	6 412		11 262

Charges constatées d'avance = 5 447

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 2019 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 273 600**

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 = 279 357

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	126 778	45 638	81 140	
Dettes financières diverses	1 193	1 193		
Fournisseurs	34 800	34 800		
Dettes fiscales & sociales	108 869	108 869		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 317	5 317		
Produits constatés d'avance	2 400	2 400		
TOTAL	279 357	198 218	81 140	

Charges à payer par postes du bilan = 72 615

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	32 910
Dettes fiscales & sociales	35 039
Autres dettes	4 666
TOTAL	72 615

Produits constatés d'avance = 2 400

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 2019 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 668 438**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	634 440	94,91 %
Produits des activités annexes	33 998	5,09 %
TOTAL	668 438	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 6 945

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	79 653	11 471	52 628
Résultat financier	-57 008	- 408	-41 046
Résultat exceptionnel	-8 144	-2 280	-5 864
Participation des salariés	-6 565	-1 838	-4 727
TOTAL	7 936	6 945	991

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 2019 (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.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 230
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	3 230

Effectif moyen

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

Annexes 2019 (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

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

Charges constatées d'avance = 5 447

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	5 447
TOTAL	5 447

Charges à payer = 72 615

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs - factures non parvenues	32 910
TOTAL	32 910

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	6 750
Dettes provis. participation	6 565
Primes et gratifications	8 500
Hs / forfait jour	500
Déplacements et divers à payer	1 334
Provision 13e mois	5 250
Chèques cadeaux	320
Charges sociales congés payés	2 850
Charges soc.s/primes et gratif	2 500
Charges sociales sur 13e mois	2 250
Charges soc.sur heures supplém	220
TOTAL	35 039

Autres dettes	Montant
Charges à payer	4 666
TOTAL	4 666

Produits constatés d'avance = 2 400

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	2 400
TOTAL	2 400

Annexes 2019 (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	1752	100	530 713	143 410			193 116	1 665	10 000
<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										

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 17 janvier 2020

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 990,57 € augmenté du report à nouveau de 557,74 €, soit un total de :

- Résultat	990,57	€
- Report à nouveau	557,74	€
TOTAL	<u>1 548,31</u>	€

de la manière suivante :

- Distribution	0,00	€
- Report à nouveau	<u>1 548,31</u>	€
TOTAL	<u>1 548,31</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 %
30.09.2016	109 440,00	Non	Oui
30.09.2017	38 760,00	Non	Oui
30.09.2018	111 264,00	Non	Oui

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



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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

FIBA – SATFC

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

RCS MULHOUSE 945 851 269

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2019

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 2019, 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 2018 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

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

2. La note « 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.

▪ **Vérifications spécifiques**

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

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.

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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

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

Fait à Colmar, le 30 décembre 2019

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



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2018 (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	39 442,00	5 372,34	34 069,66	39 756,00	- 5 686
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	14 267,72	7 590,15	6 677,57	2 993,45	3 684
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	530 713,09	387 302,61	143 410,48	208 462,37	- 65 052
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)	603 458,81	410 725,10	192 733,71	259 787,82	- 67 054
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	20 000,00		20 000,00	14 000,00	6 000
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	188 299,14	11 261,60	177 037,54	168 126,37	8 911
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	6 560,10		6 560,10	36 239,26	- 29 679
Personnel	460,00		460,00	460,00	
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices	7 821,00		7 821,00		7 821
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 485,00		5 485,00	5 968,00	- 483
Autres	166 321,31		166 321,31	274 132,64	- 107 811
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités				200,00	- 200
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	5 447,00		5 447,00	6 978,00	- 1 531
TOTAL (II)	400 393,55	11 261,60	389 131,95	506 104,27	- 116 972
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Écarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 003 852,36	421 986,70	581 865,66	765 892,09	- 184 026

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

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (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			
Report à nouveau	557,74	246,54	311
Résultat de l'exercice	990,57	111 575,20	- 110 585
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	302 508,31	412 781,74	- 110 273
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	126 778,13	171 895,59	- 45 117
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 193,42	2 661,94	- 1 469
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 799,88	63 943,40	- 29 144
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	27 218,99	32 747,53	- 5 529
. Organismes sociaux	17 120,28	23 489,08	- 6 369
. Etat, impôts sur les bénéfices		3 028,00	- 3 028
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	63 960,11	42 716,93	21 243
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	569,54		570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 317,00	7 987,88	- 2 671
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	2 400,00	4 640,00	- 2 240
TOTAL (IV)	279 357,35	353 110,35	- 73 753
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	581 865,66	765 892,09	- 184 026

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue	%		
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	668 438,33		668 438,33	694 845,54	- 26 407	-3,80
Chiffres d'affaires Nets	668 438,33		668 438,33	694 845,54	- 26 407	-3,80
Production stockée		6 000,00	1 500,00	4 500	300,00	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		8 239,00	3 098,12	5 141	165,94	
Autres produits		8,31	5,23	3	58,89	
Total des produits d'exploitation (I)		682 685,64	699 448,89	- 16 763	-2,40	
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		373 278,90	374 808,51	- 1 530	-0,41	
Impôts, taxes et versements assimilés		7 754,31	8 611,18	- 857	-9,95	
Salaires et traitements		154 458,31	134 468,08	19 990	14,87	
Charges sociales		62 560,67	58 597,58	3 963	6,76	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		2 287,88	3 034,07	- 746	-24,59	
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant		2 692,81	8 253,07	- 5 560	-67,37	
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			75,23	- 75	-100	
Total des charges d'exploitation (II)		603 032,88	587 847,72	15 185	2,58	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)		79 652,76	111 601,17	- 31 948	-28,63	
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		10 000,00	62 000,00	- 52 000	-83,87	
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			406,87	- 407	-100	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)		10 000,00	62 406,87	- 52 407	-83,98	
Dotations financières aux amortissements et provisions		65 051,89	29 602,00	35 450	119,76	
Intérêts et charges assimilées		1 955,96	2 304,84	- 349	-15,14	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)		67 007,85	31 906,84	35 101	110,01	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		57 007,85	30 500,03	- 87 508	-286,91	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)		22 644,91	142 101,20	- 119 456	-84,06	

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2019 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		742,00	- 742	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 686,00		6 686	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	6 686,00	742,00	5 944	801,08
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 458,00	10 750,00	- 1 292	-12,02
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 372,34	6 686,00	- 1 314	-19,65
Total des charges exceptionnelles (VIII)	14 830,34	17 436,00	- 2 606	-14,94
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 8 144,34	-16 694,00	8 550	51,21
Participation des salariés (IX)	6 565,00	4 425,00	2 140	48,36
Impôts sur les bénéfices (X)	6 945,00	9 407,00	- 2 462	-26,17
Total des Produits (I+II+V+VII)	699 371,64	762 597,76	- 63 226	- 8,29
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	698 381,07	651 022,56	47 359	7,27
RESULTAT NET	990,57	111 575,20	- 110 585	- 99,11
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes 2019

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 581 865,66 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 990,57 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le président le 13 décembre 2019.

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 définitivement perdu. Au titre de l'exercice 2019 le montant de la perte s'élève à 9.458 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 2019 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 387.302,61 euros est constatée à la fin de l'exercice 2018/2019

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
--

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

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 1 690 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 2019 au titre de l'année 2018 s'élevant à 4 876 Euros, ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, est utilisé par notre société 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 2019 est de : 20.542 euros

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2019 s'élevait à 11.902 euros.

Dans le cadre de l'emprunt qui a été mis en place en juin 2015 à hauteur de 315 K€, pour le rachat de la société REICOREX, notre société a obtenu une lettre d'intention de la part de FIBA SAS pour le montant de l'emprunt.

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

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 603 459

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	56 902	2 458	9 458	49 902
Immobilisations corporelles	14 561	5 972	6 265	14 268
Immobilisations financières	539 289			539 289
TOTAL	610 752	8 430	15 723	603 459

Amortissements et provisions d'actif = 410 725

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	17 146	5 372	6 686	15 832
Immobilisations corporelles	11 567	2 288	6 265	7 590
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	322 251	65 052		387 303
TOTAL	350 964	72 712	12 951	410 725

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	17 842	5 372	12 470	Non amortiss.
Clientèle cac jung marc	21 600	0	21 600	Non amortiss.
Mat. de bureau et informatique	11 427	6 428	4 999	de 3 à 5 ans
Mobilier	2 841	1 162	1 679	de 2 à 4 ans
TOTAL	64 170	23 420	40 748	

Etat des créances = 388 194

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 800		7 800
Actif circulant & charges d'avance	380 394	380 394	
TOTAL	388 194	380 394	7 800

Provisions pour dépréciation = 11 262

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	14 981	2 693	6 412		11 262
Comptes financiers					
TOTAL	14 981	2 693	6 412		11 262

Charges constatées d'avance = 5 447

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 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 273 600

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 = 279 357

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Établissements de crédit	126 778	45 638	81 140	
Dettes financières diverses	1 193	1 193		
Fournisseurs	34 800	34 800		
Dettes fiscales & sociales	108 869	108 869		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 317	5 317		
Produits constatés d'avance	2 400	2 400		
TOTAL	279 357	198 218	81 140	

Charges à payer par postes du bilan = 72 615

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	32 910
Dettes fiscales & sociales	35 039
Autres dettes	4 666
TOTAL	72 615

Produits constatés d'avance = 2 400

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 2019 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 668 438**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	634 440	94,91 %
Produits des activités annexes	33 998	5,09 %
TOTAL	668 438	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 6 945

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	79 653	11 471	68 182
Résultat financier	-57 008	- 408	-56 600
Résultat exceptionnel	-8 144	-2 280	-5 864
Participation des salariés	-6 565	-1 838	-4 727
TOTAL	7 936	6 945	991

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 2019 (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.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	3 230
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	3 230

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 2019 (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

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

Charges constatées d'avance = 5 447

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	5 447
TOTAL	5 447

Charges à payer = 72 615

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs - factures non parvenues	32 910
TOTAL	32 910

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	6 750
Dettes provis. participation	6 565
Primes et gratifications	6 500
Hs / forfait jour	500
Déplacements et divers à payer	1 334
Provision 13e mois	5 250
Chèques cadeaux	320
Charges sociales congés payés	2 850
Charges soc.s/primes et gratif	2 500
Charges sociales sur 13e mois	2 250
Charges soc.sur heures supplém	220
TOTAL	35 039

Autres dettes	Montant
Charges à payer	4 666
TOTAL	4 666

Produits constatés d'avance = 2 400

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	2 400
TOTAL	2 400

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes 2019 (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	1752	100	530 713	143 410			193 116	1 665	10 000
<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
 Commissaire aux comptes
 26 rue Henner
 68000 COLMAR