

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MULHOUSE - 6852 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 13/02/2024 - 1523 - 2010 B 00847 - 432 272 904 - FIBA - HAUT RHIN

2010800847

TRIBUNAL JUDICIAIRE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS

Date d'enregistrement au Greffe 13-02-24

N° DU DEPOT 224-1523

LE GREFFIER

FIBA - HAUT RHIN SAS

9 Croisée des Lys
68300 SAINT LOUIS

Numéro SIRET : 43227290400017

COMPTES ANNUELS BILAN AU 30/09/2023



A handwritten signature in black ink, written in a cursive style, positioned below the stamp.

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes au bilan	5
PREAMBULE	5
REGLES ET METHODES COMPTABLES	5
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	6
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	7
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	9
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	10
AUTRES INFORMATIONS	11
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	12
TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS	13
Bilan détaillé	15
ACTIF	15
<i>Actif immobilisé</i>	<i>15</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>16</i>
PASSIF	17
<i>Capitaux Propres</i>	<i>17</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>17</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>17</i>
Compte de résultat détaillé	19

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (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	6 560,00	6 560,00			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	961 767,60		961 767,60	1 002 225,60	- 40 458
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	7 921,00	7 517,96	403,04	930,62	- 528
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	486 875,98	278 100,12	208 775,86	114 410,13	94 366
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	12 684,04		12 684,04		12 684
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	31 436,00		31 436,00	6 020,00	25 416
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	200,00		200,00	200,00	
Prêts					
Autres immobilisations financières	32 889,70		32 889,70	23 950,00	8 940
TOTAL (I)	1 540 334,32	292 178,08	1 248 156,24	1 147 736,35	100 420
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	825 000,00		825 000,00	850 000,00	- 25 000
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 336 325,89	196 998,81	1 139 327,08	1 206 657,55	- 67 330
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs	135,76		135,76		136
· Personnel	5 891,40		5 891,40	5 251,70	640
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 230,65		39 230,65	116 873,35	- 77 643
· Autres	1 331 481,11		1 331 481,11	1 250 098,20	81 383
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	4 020,33		4 020,33	4 016,31	4
Disponibilités	21 981,10		21 981,10	12 005,55	9 976
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance				5 484,00	- 5 484
TOTAL (II)	3 564 066,24	196 998,81	3 367 067,43	3 450 386,66	- 83 319
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)	5 104 400,56	489 176,89	4 615 223,67	4 598 123,01	17 101

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 10 000,00)	10 000,00	10 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	1 000,00	1 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	229 000,00	229 000,00	
Report à nouveau	8 208,29	5 118,89	3 089
Résultat de l'exercice	619 570,65	513 089,40	106 481
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	867 778,94	758 208,29	109 571
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	1 500,00	1 500,00	
Provisions pour charges	13 488,00	5 530,00	7 958
TOTAL (III)	14 988,00	7 030,00	7 958
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	97 962,15	27 246,38	70 716
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	12 946,15	3 630,29	9 316
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 003,61	702 702,49	- 466 699
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	863 037,01	564 169,08	298 868
. Organismes sociaux	445 846,41	278 007,63	167 839
. Etat, impôts sur les bénéfices	9 043,00	46 610,00	- 37 567
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	243 010,63	358 649,14	- 115 639
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	32 384,17	29 111,53	3 273
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 697,77		23 698
Autres dettes	30 600,96	26 482,49	4 118
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	1 737 924,87	1 796 275,69	- 58 351
TOTAL (IV)	3 732 456,73	3 832 884,72	- 100 428
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 615 223,67	4 598 123,01	17 101

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	5 212 450,92	55 992,30	5 268 443,22	4 898 732,39	369 711
					7,55
Chiffres d'affaires Nets	5 212 450,92	55 992,30	5 268 443,22	4 898 732,39	369 711
					7,55
Production stockée			-25 000,00	41 000,00	- 66 000
Production immobilisée					-160,98
Subventions d'exploitation			47 931,14	40 675,08	7 256
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			130 544,17	106 633,34	23 911
Autres produits			582,01	-420,36	1 002
					238,46
Total des produits d'exploitation (I)			5 422 500,54	5 086 620,45	335 880
					6,60
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			1 483 843,10	1 710 483,30	- 226 640
Impôts, taxes et versements assimilés			66 388,86	56 295,52	10 093
Salaires et traitements			2 058 355,26	1 677 249,40	381 106
Charges sociales			851 123,95	676 947,32	174 177
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 727,87	37 512,45	215
Dotations aux provisions sur immobilisations					0,57
Dotations aux provisions sur actif circulant			66 500,03	108 018,81	- 41 519
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 958,00	2 291,00	5 667
Autres charges			70 316,78	4 359,26	65 958
					N/S
Total des charges d'exploitation (II)			4 642 213,85	4 273 157,06	369 057
					8,64
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			780 286,69	813 463,39	- 33 177
					-4,08
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					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			15 900,23	3 271,43	12 629
Reprises sur provisions et transferts de charges					386,03
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			15 900,23	3 271,43	12 629
					386,03
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			1 116,60	518,50	598
Différences négatives de change					115,35
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			1 116,60	518,50	598
					115,35
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			14 783,63	2 752,93	12 031
					437,01
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			795 070,32	816 216,32	- 21 146
					-2,59

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	758,33	478,33	280	58,54
Produits exceptionnels sur opérations en capital	141 469,00		141 469	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	142 227,33	478,33	141 749	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	40 458,00	13 016,25	27 442	210,83
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	40 458,00	13 016,25	27 442	210,83
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	101 769,33	-12 537,92	114 307	911,69
Participation des salariés (IX)	86 500,00	101 635,00	- 15 135	-14,89
Impôts sur les bénéfices (X)	190 769,00	188 954,00	1 815	0,96
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 580 628,10	5 090 370,21	490 258	9,63
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 961 057,45	4 577 280,81	383 777	8,38
RESULTAT NET	619 570,65	513 089,40	106 481	20,75
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes au bilan

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 615 223,67 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 619 570,65 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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

- Soit d'une liste de dossier. Dans ce cas- là elles font l'objet d'une mise au rebut lorsque le dossier concerné est définitivement perdu.
- 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.

La valeur actuelle étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation n'est à constater à la clôture de l'exercice.

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

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

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

Le montant des engagements pour les IFC au 30 septembre 2023 est de : 133.850 euros

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2023 s'élevait à : 26.305 euros

Notre société a acquis 21.25 % du capital de la SCI 162 Ladhof. Elle détient à ce jour 36.25 % du capital de cette SCI.

Annexes au bilan (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 540 334

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 008 786		40 458	968 328
Immobilisations corporelles	379 741	144 250	16 510	507 481
Immobilisations financières	30 170	34 356		64 526
TOTAL	1 418 696	178 606	56 968	1 540 334

Amortissements et provisions d'actif = 292 178

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 560			6 560
Immobilisations corporelles	264 400	37 728	16 510	285 618
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	270 960	37 728	16 510	292 178

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires st lo	5 570	5 570	0	de 1 à 3 ans
Concession et droits similaires col	990	990	0	de 1 à 3 ans
Clientèle	420 000	0	420 000	Non amortiss.
Clientèle odr	9 829	0	9 829	Non amortiss.
Clientèle delaroque	22 750	0	22 750	Non amortiss.
Clientèle bricola	15 510	0	15 510	Non amortiss.
Clientèle aw finances	60 000	0	60 000	Non amortiss.
Mali fusion aw finances	3 203	0	3 203	Non amortiss.
Tup fiba colmar	159 622	0	159 622	Non amortiss.
Clientèle colmar	69 639	0	69 639	Non amortiss.
Clientèle thomann/reicorex	173 446	0	173 446	Non amortiss.
Clientèle ace compta	27 769	0	27 769	Non amortiss.
Bâtiments	7 921	7 518	403	15 ans
Installations générales st louis	112 316	9 673	102 643	de 1 à 15 ans
Installations générales mulhouse	79 864	61 704	18 161	de 5 à 10 ans
Installations générales altkirch	36 787	12 574	24 213	de 5 à 10 ans
Installations générales colmar	81 126	49 170	31 956	de 7 à 10 ans
Mat.bureau+inform. st louis	27 412	21 067	6 344	de 3 à 5 ans
Mat.bureau+inform. mulhouse	17 648	13 991	3 657	de 3 à 5 ans
Mat.bureau+inform. altkirch	4 976	4 124	852	de 3 à 5 ans
Mat de bureau+inform colmar	23 941	21 976	1 965	de 3 à 5 ans
Mobilier st louis	43 167	41 660	1 508	5 ans
Mobilier mulhouse	32 529	24 035	8 494	de 5 à 10 ans
Mobilier altkirch	1 018	608	410	de 7 à 10 ans
Mobilier colmar	26 092	17 519	8 573	10 ans
Avances sur immobilisations	12 684	0	12 684	Non amortiss.
TOTAL	1 475 809	292 178	1 183 631	

Etat des créances = 2 745 955

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	32 890		32 890
Actif circulant & charges d'avance	2 713 065	2 615 718	97 347
TOTAL	2 745 955	2 615 718	130 237

Provisions pour dépréciation = 196 999

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	259 454	66 500	128 955		196 999
Comptes financiers					
TOTAL	259 454	66 500	128 955		196 999

Produits à recevoir par postes du bilan = 30 727

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	30 727
Disponibilités	
TOTAL	30 727

Annexes au bilan (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 10 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	100,00	10 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	100,00	10 000

Provisions = 14 988

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	7 030	7 958			14 988
TOTAL	7 030	7 958			14 988

Etat des dettes = 3 732 457

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	97 962	8 319	47 212	42 431
Dettes financières diverses	12 946	12 946		
Fournisseurs	236 004	236 004		
Dettes fiscales & sociales	1 593 321	1 593 321		
Dettes sur immobilisations	23 698	23 698		
Autres dettes	30 601	30 601		
Produits constatés d'avance	1 737 925	1 737 925		
TOTAL	3 732 457	3 642 814	47 212	42 431

Charges à payer par postes du bilan = 1 326 567

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	95 107
Dettes fiscales & sociales	1 231 460
Autres dettes	
TOTAL	1 326 567

Produits constatés d'avance = 1 737 925

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

Annexes au bilan (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 268 443

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 801 326	91,13 %
Produits des activités annexes	467 117	8,87 %
TOTAL	5 268 443	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 190 769

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	780 287	168 103	612 184
Résultat financier	14 784	3 145	11 639
Résultat exceptionnel	101 769	21 648	80 121
Participation des salariés	-86 500	-2 127	-84 373
TOTAL	810 340	190 769	619 571

Autres informations relatives au compte de résultat

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

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

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

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 670
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	5 670

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	11	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	30	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	11	
TOTAL	52	0

Annexes au bilan (suite)**Autres informations complémentaires**

Postes concernant les entreprises liées et les participations

- Titres de participations : 31 K€
- Autres créances : 1 325 K€
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 176 K€
 - Fournisseurs : 126 K€
 - Frs factures non parvenues 50 K€
- Autres dettes : 13 K€
- Produits financiers : Intérêts cash pooling 16 K€

Annexes au bilan (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 30 727

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Ristournes a obtenir	30 727
TOTAL	30 727

Charges à payer = 1 326 567

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenu	95 107
TOTAL	95 107

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	152 000
Dettes prov. forfaits jours et hs	16 500
Dettes provis. participation	86 500
Primes et gratification	501 891
Déplacements et divers à payer	5 306
Provision 13eme mois	94 000
Chèques cadeaux	6 840
Charges soc. sur congés payés	62 000
Charges sociales forfaits jours et hs	7 250
Charges sociales s/primes	233 750
Charges soc. s/13 eme mois	39 000
Etat charges à payer	26 423
TOTAL	1 231 460

Produits constatés d'avance = 1 737 925

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	1 737 925
TOTAL	1 737 925

Annexes au bilan (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI 162 LADHOF	10 000	9 716	36	26 916	26 916			68 651	-22 753	
SCI 9 LA CROISEE	10 000	71 679	15	1 500	1 500			77 687	18 904	
SCI FIMU	1 000	76 112	14	2 870	2 870			69 539	30 283	
SCI 25 RUE CHARLES	1 000	-3 158	15	150	150			15 699	465	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Jean Christophe DENNI
Commissaire aux Comptes



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Jean Christophe DENNI".

FIBA - HAUT RHIN SAS
Au capital de 10 000 euros
Le Reflet - 9 Croisée des Lys
68300 SAINT LOUIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2023

Jean Christophe DENNI
Commissaire aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice clos le 30/09/2023

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la Société FIBA - HAUT RHIN relatifs à l'exercice clos le 30/09/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.
Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévue par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/10/2022 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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.

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

Dans le cadre de mes diligences, j'ai vérifié le bien fondé des modalités d'évaluation ainsi décrites au regard des règles comptables en vigueur.

Jean Christophe DENNI
Commissaire aux Comptes

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

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents mis à la disposition de l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

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

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

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

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

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

Jean Christophe DENNI
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 :

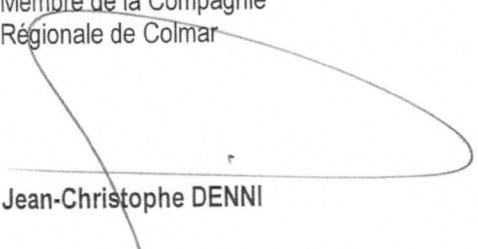
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

Fait à Mulhouse, le 22 Décembre 2023

Le Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Colmar



Jean-Christophe DENNI

FIBA - HAUT RHIN SAS

9 Croisée des Lys

68300 SAINT LOUIS

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023



BILAN ACTIF

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

Etat provisoire

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	6 560,00	6 560,00				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	961 767,60		961 767,60	20,84	1 002 225,60	21,80
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	7 921,00	7 517,96	403,04	0,01	930,62	0,02
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	486 875,98	278 100,12	208 775,86	4,52	114 410,13	2,49
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes	12 684,04		12 684,04	0,27		
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	31 436,00		31 436,00	0,68	6 020,00	0,13
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	200,00		200,00	0,00	200,00	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières	32 889,70		32 889,70	0,71	23 950,00	0,52
TOTAL (I)	1 540 334,32	292 178,08	1 248 156,24	27,04	1 147 736,35	24,96
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services	825 000,00		825 000,00	17,88	850 000,00	18,49
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 336 325,89	196 998,81	1 139 327,08	24,69	1 206 657,55	26,24
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	135,76		135,76	0,00		
. Personnel	5 891,40		5 891,40	0,13	5 251,70	0,11
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	39 230,65		39 230,65	0,85	116 873,35	2,54
. Autres	1 331 481,11		1 331 481,11	28,85	1 250 098,20	27,19
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	4 020,33		4 020,33	0,09	4 016,31	0,09
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	21 981,10		21 981,10	0,48	12 005,55	0,26
Charges constatées d'avance					5 484,00	0,12
TOTAL (II)	3 564 066,24	196 998,81	3 367 067,43	72,96	3 450 386,66	75,04
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)	5 104 400,56	489 176,89	4 615 223,67	100,00	4 598 123,01	100,00



Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 10 000,00)	10 000,00	0,22	10 000,00	0,22
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	1 000,00	0,02	1 000,00	0,02
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	229 000,00	4,96	229 000,00	4,98
Report à nouveau	8 208,29	0,18	5 118,89	0,11
Résultat de l'exercice	619 570,65	13,42	513 089,40	11,16
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	867 778,94	18,80	758 208,29	16,49
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	1 500,00	0,03	1 500,00	0,03
Provisions pour charges	13 488,00	0,29	5 530,00	0,12
TOTAL (III)	14 988,00	0,32	7 030,00	0,15
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	97 962,15	2,12	27 246,38	0,59
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	12 946,15	0,28	3 630,29	0,08
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 003,61	5,11	702 702,49	15,28
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	863 037,01	18,70	564 169,08	12,27
. Organismes sociaux	445 846,41	9,66	278 007,63	6,05
. Etat, impôts sur les bénéfices	9 043,00	0,20	46 610,00	1,01
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	243 010,63	5,27	358 649,14	7,80
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	32 384,17	0,70	29 111,53	0,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 697,77	0,51		
Autres dettes	30 600,96	0,66	26 482,49	0,58
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	1 737 924,87	37,66	1 796 275,69	39,07
TOTAL (IV)	3 732 456,73	80,87	3 832 884,72	83,36
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	4 615 223,67	100,00	4 591 123,01	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

Etat provisoire

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	5 212 450,92	55 992,30	5 268 443,22	100,00	4 898 732,39	100,00	369 711	7,55	
Chiffres d'Affaires Nets	5 212 450,92	55 992,30	5 268 443,22	100,00	4 898 732,39	100,00	369 711	7,55	
Production stockée			-25 000,00	-0,46	41 000,00	0,84	-66 000	-160,97	
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			47 931,14	0,91	40 675,08	0,83	7 256	17,84	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			130 544,17	2,48	106 633,34	2,18	23 911	22,42	
Autres produits			582,01	0,01	-420,36	-0,00	1 002	238,57	
Total des produits d'exploitation (I)			5 422 500,54	102,92	5 086 620,45	103,84	335 880	6,60	
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			1 483 843,10	28,16	1 710 483,30	34,92	-226 640	-13,24	
Impôts, taxes et versements assimilés			66 388,86	1,26	56 295,52	1,15	10 093	17,93	
Salaires et traitements			2 058 355,26	39,07	1 677 249,40	34,24	381 106	22,72	
Charges sociales			851 123,95	16,16	676 947,32	13,82	174 176	25,73	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			37 727,87	0,72	37 512,45	0,77	215	0,57	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			66 500,03	1,26	108 018,81	2,21	-41 518	-38,43	
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 958,00	0,15	2 291,00	0,05	5 667	247,36	
Autres charges			70 316,78	1,33	4 359,26	0,09	65 957	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			4 642 213,85	88,11	4 273 157,06	87,23	369 056	8,64	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			780 286,69	14,81	813 463,39	16,61	-33 177	-4,07	
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									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			15 900,23	0,30	3 271,43	0,07	12 629	386,09	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			15 900,23	0,30	3 271,43	0,07	12 629	386,09	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			1 116,60	0,02	518,50	0,01	598	115,44	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			1 116,60	0,02	518,50	0,01	598	115,44	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			14 783,63	0,28	2 752,93	0,06	12 031	437,17	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			795 070,32	15,09	816 216,32	16,66	-21 146	-2,58	



Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	758,33	0,01	478,33	0,01	280	58,58
Produits exceptionnels sur opérations en capital	141 469,00	2,69			141 469	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	142 227,33	2,70	478,33	0,01	141 749	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	40 458,00	0,77	13 016,25	0,27	27 442	210,83
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	40 458,00	0,77	13 016,25	0,27	27 442	210,83
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	101 769,33	1,93	-12 537,92	-0,25	114 306	911,75
Participation des salariés (IX)	86 500,00	1,64	101 635,00	2,07	-15 135	-14,88
Impôts sur les bénéfices (X)	190 769,00	3,62	188 954,00	3,86	1 815	0,96
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 580 628,10	105,93	5 090 370,21	103,91	490 258	9,63
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 961 057,45	94,17	4 577 280,81	93,44	383 777	8,38
RÉSULTAT NET	619 570,65	11,76	513 089,40	10,47	106 481	20,75
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						



Annexes au bilan

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 615 223,67 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 619 570,65 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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

- Soit d'une liste de dossier. Dans ce cas- là elles font l'objet d'une mise au rebut lorsque le dossier concerné est définitivement perdu.
- 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.

La valeur actuelle étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation n'est à constater à la clôture de l'exercice.

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

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

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

Le montant des engagements pour les IFC au 30 septembre 2023 est de : 133.850 euros

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2023 s'élevait à : 26.305 euros

Notre société a acquis 21.25 % du capital de la SCI 162 Ladhof. Elle détient à ce jour 36.25 % du capital de cette SCI.

Annexes au bilan (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 540 334

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 008 786		40 458	968 328
Immobilisations corporelles	379 741	144 250	16 510	507 481
Immobilisations financières	30 170	34 356		64 526
TOTAL	1 418 696	178 606	56 968	1 540 334

Amortissements et provisions d'actif = 292 178

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 560			6 560
Immobilisations corporelles	264 400	37 728	16 510	285 618
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	270 960	37 728	16 510	292 178

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires st lo	5 570	5 570	0	de 1 à 3 ans
Concession et droits similaires col	990	990	0	de 1 à 3 ans
Clientèle	420 000	0	420 000	Non amortiss.
Clientèle odr	9 829	0	9 829	Non amortiss.
Clientèle delaroque	22 750	0	22 750	Non amortiss.
Clientèle bricola	15 510	0	15 510	Non amortiss.
Clientèle aw finances	60 000	0	60 000	Non amortiss.
Mali fusion aw finances	3 203	0	3 203	Non amortiss.
Tup fiba colmar	159 622	0	159 622	Non amortiss.
Clientèle colmar	69 639	0	69 639	Non amortiss.
Clientèle thomann/reicorex	173 446	0	173 446	Non amortiss.
Clientèle ace compta	27 769	0	27 769	Non amortiss.
Bâtiments	7 921	7 518	403	15 ans
Installations générales st louis	112 316	9 673	102 643	de 1 à 15 ans
Installations générales mulhouse	79 864	61 704	18 161	de 5 à 10 ans
Installations générales altkirch	36 787	12 574	24 213	de 5 à 10 ans
Installations générales colmar	81 126	49 170	31 956	de 7 à 10 ans
Mat.bureau+inform. st louis	27 412	21 067	6 344	de 3 à 5 ans
Mat.bureau+inform. mulhouse	17 648	13 991	3 657	de 3 à 5 ans
Mat.bureau+inform. altkirch	4 976	4 124	852	de 3 à 5 ans
Mat de bureau+inform colmar	23 941	21 976	1 965	de 3 à 5 ans
Mobilier st louis	43 167	41 660	1 508	5 ans
Mobilier mulhouse	32 529	24 035	8 494	de 5 à 10 ans
Mobilier altkirch	1 018	608	410	de 7 à 10 ans
Mobilier colmar	26 092	17 519	8 573	10 ans
Avances sur immobilisations	12 684	0	12 684	Non amortiss.
TOTAL	1 475 809	292 178	1 183 631	

Etat des créances = 2 745 955

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	32 890		32 890
Actif circulant & charges d'avance	2 713 065	2 615 718	97 347
TOTAL	2 745 955	2 615 718	130 237

Provisions pour dépréciation = 196 999

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	259 454	66 500	128 955		196 999
Comptes financiers					
TOTAL	259 454	66 500	128 955		196 999

Produits à recevoir par postes du bilan = 30 727

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	30 727
Disponibilités	
TOTAL	30 727

Annexes au bilan (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 10 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	100,00	10 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	100,00	10 000

Provisions = 14 988

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	7 030	7 958			14 988
TOTAL	7 030	7 958			14 988

Etat des dettes = 3 732 457

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	97 962	8 319	47 212	42 431
Dettes financières diverses	12 946	12 946		
Fournisseurs	236 004	236 004		
Dettes fiscales & sociales	1 593 321	1 593 321		
Dettes sur immobilisations	23 698	23 698		
Autres dettes	30 601	30 601		
Produits constatés d'avance	1 737 925	1 737 925		
TOTAL	3 732 457	3 642 814	47 212	42 431

Charges à payer par postes du bilan = 1 326 567

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	95 107
Dettes fiscales & sociales	1 231 460
Autres dettes	
TOTAL	1 326 567

Produits constatés d'avance = 1 737 925

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



Annexes au bilan (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 5 268 443**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 801 326	91,13 %
Produits des activités annexes	467 117	8,87 %
TOTAL	5 268 443	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 190 769

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	780 287	168 103	612 184
Résultat financier	14 784	3 145	11 639
Résultat exceptionnel	101 769	21 648	80 121
Participation des salariés	-86 500	-2 127	-84 373
TOTAL	810 340	190 769	619 571

Autres informations relatives au compte de résultat

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

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

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

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 670
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	5 670

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	11	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	30	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	11	
TOTAL	52	0

Annexes au bilan (suite)**Autres informations complémentaires**

Postes concernant les entreprises liées et les participations

- Titres de participations : 31 K€
- Autres créances : 1 325 K€
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 176 K€
 - Fournisseurs : 126 K€
 - Frs factures non parvenues 50 K€
- Autres dettes : 13 K€
- Produits financiers : Intérêts cash pooling 16 K€

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

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

Produits à recevoir = 30 727

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Ristournes a obtenir	30 727
TOTAL	30 727

Charges à payer = 1 326 567

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenu	95 107
TOTAL	95 107

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	152 000
Dettes prov. forfaits jours et hs	16 500
Dettes provis. participation	86 500
Primes et gratification	501 891
Déplacements et divers à payer	5 306
Provision 13eme mois	94 000
Chèques cadeaux	6 840
Charges soc. sur congés payés	62 000
Charges sociales forfaits jours et hs	7 250
Charges sociales s/primes	233 750
Charges soc. s/13 eme mois	39 000
Etat charges à payer	26 423
TOTAL	1 231 460

Produits constatés d'avance = 1 737 925

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	1 737 925
TOTAL	1 737 925

Annexes au bilan (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI 162 LADHOF	10 000	9 716	36	26 916	26 916			68 651	-22 753	
SCI 9 LA CROISEE	10 000	71 679	15	1 500	1 500			77 687	18 904	
SCI FIMU	1 000	76 112	14	2 870	2 870			69 539	30 283	
SCI 25 RUE CHARLES	1 000	-3 158	15	150	150			15 699	465	
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 – HAUT-RHIN

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
Société par Actions Simplifiée
au capital de 10 000 €

9, croisée des Lys
68300 SAINT-LOUIS

432 272 904 RCS Mulhouse
SIRET 432 272 904 00017

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 30 septembre 2023

approuvée lors de l'assemblée générale ordinaire du 11 janvier 2024

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 619.570,65 €, majoré du report à nouveau de 8 208,29 €, soit un total de :

- Résultat	619.570,65	€
- Report à nouveau	8 208,29€	
TOTAL	<u>627 778,94</u>	€

de la manière suivante :

- Distribution	620 000,00	€
- Report à nouveau	<u>7 778,94</u>	€
TOTAL	<u>627 778,94</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	Abattement de 40 %
30.09.2020	310 000	Oui
30.09.2021	390 000	Oui
30.09.2022	510 000	Oui

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

