

F I B A
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Société par Actions Simplifiée
au capital de €. 612.500,-

7 avenue de l'Europe
67300 SCHILTIGHEIM

698 501 442 RCS Strasbourg
SIRET 698 501 442 00090

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2024**

approuvée lors de l'assemblée générale ordinaire
du 16 janvier 2025

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 2 523 343,55 € majoré du report à nouveau de 1 269,12 €, soit un total de :

- Résultat	2 523 343,55	€
- Report à nouveau	1 269,12	€
TOTAL	<u>2 524 612,97</u>	€

de la manière suivante :

- Distribution	2 520 000,00	€
- Report à nouveau	<u>4 612,97</u>	€
TOTAL	<u>2 524 612,97</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 %
30.09.2021	1 600 000	Oui
30.09.2022	1 740 000	Oui
30.09.2023	2 100 000	Oui

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

Certifié conforme

GROUPE FIBA SA
Présidente
Représentée par Monsieur Hervé WENTZINGER

FIBA SAS

7 Avenue de l'Europe
67300 SCHILTIGHEIM

Numéro SIRET : 69850144200090
Code APE : 6920Z

COMPTES ANNUELS BILAN AU 30/09/2024

Certifié conforme

GROUPE FIBA SA
Présidente
Représentée par Monsieur Hervé WENTZINGER

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (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	569 702,23	385 492,55	184 209,68	248 845,94	- 64 636	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	2 581 699,47	12 058,32	2 569 641,15	2 780 020,22	- 210 379	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 554 867,43	1 310 979,01	243 888,42	302 990,93	- 59 103	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	2 826 768,48	612 870,94	2 213 897,54	2 239 750,65	- 25 853	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	42 159,37	1 000,00	41 159,37	41 909,37	- 750	
Prêts						
Autres immobilisations financières	98 470,00		98 470,00	98 470,00		
TOTAL (I)	7 673 666,98	2 322 400,82	5 351 266,16	5 711 987,11	- 360 721	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	2 747 000,00		2 747 000,00	2 601 000,00	146 000	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	4 116 047,34	552 549,47	3 563 497,87	4 010 232,61	- 446 735	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	3 545,42		3 545,42	3 912,81	- 367	
. Personnel	8 085,40		8 085,40	10 466,40	- 2 381	
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	57 809,74		57 809,74	80 174,20	- 22 364	
. Autres	43 034,07		43 034,07	455 040,38	- 412 006	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	7 519 500,00	19 500,00	7 500 000,00	6 019 500,00	1 480 500	
Disponibilités	3 545 002,50		3 545 002,50	3 592 591,65	- 47 589	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	254 850,00		254 850,00	198 490,00	56 360	
TOTAL (II)	18 294	572 049,47	17 722	16 971	751 417	
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)	25 968	2 894 450,29	23 074	22 683	390 696	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 612 500,00)	612 500,00	612 500,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	107 633,95	107 633,95	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	61 250,00	61 250,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 300 000,00	1 300 000,00	
Report à nouveau	1 269,42	4 913,27	- 3 644
Résultat de l'exercice	2 523 343,55	2 096 356,15	426 987
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	4 605 996,92	4 182 653,37	423 344
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	198 602,00		198 602
Provisions pour charges	133 936,00	116 090,00	17 846
TOTAL (III)	332 538,00	116 090,00	216 448
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	560 663,54	1 228 618,09	- 667 955
. Découverts, concours bancaires	3 112,00	1 959,00	1 153
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	15 305,00	18 265,00	- 2 960
. Associés	7 425 062,48	6 999 821,70	425 241
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	533 109,43	630 234,03	- 97 125
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 261 625,94	2 324 980,33	- 63 354
. Organismes sociaux	1 344 389,94	1 379 992,62	- 35 603
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	915 796,09	970 569,21	- 54 773
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	127 279,53	109 487,08	17 792
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	88 504,43	66 913,81	21 591
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	4 860 707,86	4 653 810,92	206 897
TOTAL (IV)	18 135 556,24	18 384 651,79	- 249 096
Écart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	23 074 091,16	22 683 395,16	390 696

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	16 792 010,62	410 193,76	17 202 204,38	16 865 800,85	336 404	1,99
Chiffres d'affaires Nets	16 792 010,62	410 193,76	17 202 204,38	16 865 800,85	336 404	1,99
Production stockée			146 000,00	65 000,00	81 000	124,62
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			48 000,00	31 333,36	16 667	53,19
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			287 996,11	377 327,48	- 89 331	-23,67
Autres produits			-5 882,06	12 994,71	- 18 877	-145,27
Total des produits d'exploitation (I)			17 678 318,43	17 352 456,40	325 862	1,88
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			3 514 611,52	3 490 262,92	24 349	0,70
Impôts, taxes et versements assimilés			324 376,87	288 096,42	36 280	12,59
Salaires et traitements			7 376 800,36	7 276 108,43	100 692	1,38
Charges sociales			3 580 531,56	3 550 022,90	30 509	0,86
Dotations aux amortissements sur immobilisations			171 021,79	182 323,89	- 11 302	-6,20
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			202 083,32	328 235,78	- 126 152	-38,43
Dotations aux provisions pour risques et charges			216 331,00		216 331	N/S
Autres charges			40 898,98	51 681,53	- 10 783	-20,86
Total des charges d'exploitation (II)			15 426 655,40	15 166 731,87	259 924	1,71
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 251 663,03	2 185 724,53	65 939	3,02
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			1 356 262,04	1 241 641,58	114 620	9,23
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			288 900,17	104 842,91	184 057	175,56
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 553,10	3 520,63	3 032	86,13
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				8 966,99	- 8 967	-100
Total des produits financiers (V)			1 651 715,31	1 358 972,11	292 743	21,54
Dotations financières aux amortissements et provisions			109 384,11	141 375,84	- 31 992	-22,63
Intérêts et charges assimilées			238 787,42	200 797,29	37 990	18,92
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			348 171,53	342 173,13	5 998	1,75
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 303 543,78	1 016 798,98	286 745	28,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			3 555 206,81	3 202 523,51	352 683	11,01

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	288,39	5 164,36	- 4 876	-94,42
Produits exceptionnels sur opérations en capital	333,33	641,79	- 308	-48,06
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 883,00		1 883	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	2 504,72	5 806,15	- 3 301	-56,86
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 272,31	135 136,26	- 119 864	-88,70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	209 274,67	320 856,25	- 111 582	-34,78
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	224 546,98	455 992,51	- 231 446	-50,76
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-222 042,26	-450 186,36	228 144	50,68
Participation des salariés (IX)	374 539,00	332 898,00	41 641	12,51
Impôts sur les bénéfices (X)	435 282,00	323 083,00	112 199	34,73
Total des Produits (I+III+V+VII)	19 332 538,46	18 717 234,66	615 304	3,29
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	16 809 194,91	16 620 878,51	188 316	1,13
RESULTAT NET	2 523 343,55	2 096 356,15	426 987	20,37
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes au bilan

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 23 074 091,16 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 523 343,55 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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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

- Soit d'une liste de dossier. Dans ce cas-là elles font l'objet d'une mise au rebut lorsque le dossier concerné est définitivement perdu. Au titre de l'exercice 2024, les incidences comptables liées aux pertes de dossiers ont été traduites dans les comptes dudit exercice.
 - Soit d'un rachat de clientèle. Celui-ci fait l'objet d'un suivi entre le CA total de la société (ou du bureau concerné) et la valeur de la clientèle à l'actif.
- La valeur actuelle étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation n'est à constater à la clôture de l'exercice.

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

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

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

Les titres de participation inscrits au bilan au 30 septembre 2024 pour une valeur brute de 2.826.768 Euros correspondent aux titres de :

FIBA MOSELLE pour 338.387 Euros, FIBA ILE DE France pour 385.577 Euros, FIBA HAUT RHIN pour 879.261 Euros, FIBA BRICOLA AUDIT pour 1.205.721 Euros et FIBA BRUCHE EXPERTISE COMPTABLE pour 17 822 Euros.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'utilité des titres a été estimée sur la base des perspectives d'activité et de résultat des dites participations. Seule la société FIBA BRICOLA AUDIT a dû être dépréciée pour un total de 89 884.11 Euros (soit une dépréciation totale de 612.870.94 Euros au 30/09/2024). Pour les autres sociétés la valeur d'utilité des titres de participation restant supérieure à la valeur comptable, aucune dépréciation n'a été constatée.

Annexes au bilan (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 7 673 667

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 395 764	17 483	261 845	3 151 402
Immobilisations corporelles	1 581 879	47 283	74 294	1 554 867
Immobilisations financières	2 904 117	64 031	450	2 967 398
TOTAL	7 881 759	128 797	336 589	7 673 667

Amortissements et provisions d'actif = 2 322 401

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	366 898	64 636	27 430	397 551
Immobilisations corporelles	1 278 888	106 386	74 294	1 310 979
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	523 987	89 884		613 871
TOTAL	2 169 772	260 906	101 724	2 322 401

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires	555 735	371 526	184 210	de 1 à 7 ans
Concess. et droits similaires saverne	5 280	5 280	0	3 ans
Concess. et droits similaires vdm	3 600	3 600	0	de 2 à 4 ans
Concess. et droits similaires molsheim	2 800	2 800	0	1 ans
Concess. et droits similaires haguenau	2 287	2 287	0	1 ans
Clientèle siège	190 394	0	190 394	Non amortiss.
Clientèle saverne	132 241	0	132 241	Non amortiss.
Clientèle charpilloz vdm	514 724	0	514 724	Non amortiss.
Clientèle charpilloz haguenau	317 545	0	317 545	Non amortiss.
Clientèle christian berthold	107 100	0	107 100	Non amortiss.
Clientèle freyss	337 399	0	337 399	Non amortiss.
Clientèle g.e.e.c.a. - krajewski	16 830	0	16 830	Non amortiss.
Clientèle g.e.e.c.a. - krajewski	5 135	0	5 135	Non amortiss.
Clientèle marc jung	38 330	0	38 330	Non amortiss.
Clientèle cac schranko	15 000	0	15 000	Non amortiss.
Clientèle ehrath - al	3 400	0	3 400	Non amortiss.
Clientèle cac claude wilser	7 017	0	7 017	Non amortiss.
Clientèle cac reicorex	99 697	0	99 697	Non amortiss.
Clientèle satfc	285 292	0	285 292	Non amortiss.
Clientèle sphor	8 000	0	8 000	Non amortiss.
Clientèle expertise bricola	9 650	0	9 650	Non amortiss.
Clientèle redel / cac	167 724	0	167 724	Non amortiss.
Clientèle redel / expertise	316 462	0	316 462	Non amortiss.
Clientèle cac charpilloz	9 760	0	9 760	Non amortiss.
Instal. générale agenc.	358 051	353 749	4 302	de 3 à 15 ans
Instal. générale agenc. saverne	70 011	23 977	46 034	de 5 à 10 ans
Instal. générale agenc. sarre union	18 298	18 298	0	de 5 à 10 ans
Instal. générale agenc. vdm	74 109	67 655	6 454	de 2 à 10 ans
Instal. générale agenc. colmar	50 170	24 333	25 837	10 ans
Instal. générale agenc. molsheim	36 570	35 839	731	de 2 à 10 ans
Instal. générale agenc. haguenau	217 420	158 594	58 826	de 5 à 10 ans
Matériel informatique	324 407	257 909	66 498	de 1 à 10 ans
Matériel informatique saverne	23 129	20 823	2 306	de 2 à 5 ans
Matériel informatique sarre union	9 190	9 190	0	de 3 à 4 ans
Matériel informatique vdm	7 414	6 233	1 181	de 2 à 5 ans
Matériel informatique molsheim	9 086	9 086	0	de 3 à 5 ans
Matériel informatique haguenau	23 905	20 287	3 618	de 3 à 5 ans
Mobilier	91 811	91 720	91	de 3 à 10 ans
Mobilier saverne	33 393	14 507	18 886	de 2 à 10 ans
Mobilier sarre union	5 187	5 187	0	de 5 à 10 ans
Mobilier vdm	59 615	59 615	0	de 3 à 7 ans
Mobilier colmar	7 205	6 150	1 055	de 5 à 10 ans
Mobilier molsheim	27 595	20 285	7 310	de 5 à 10 ans
Mobilier haguenau	108 302	107 542	760	de 5 à 10 ans
TOTAL	4 706 269	1 696 471	3 009 798	

Etat des créances = 4 581 842

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	98 470		98 470
Actif circulant & charges d'avance	4 483 372	4 415 860	67 512
TOTAL	4 581 842	4 415 860	165 982

Provisions pour dépréciation = 572 049

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	603 715	202 083	253 249		552 549
Comptes financiers		19 500			19 500
TOTAL	603 715	221 583	253 249		572 049

Produits à recevoir par postes du bilan = 127 429

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	43 744
Autres créances	
Disponibilités	83 685
TOTAL	127 429

Charges constatées d'avance = 254 850

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

Annexes au bilan (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 612 500

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8750	70,00	612 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	8750	70,00	612 500

Provisions = 332 538

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	116 090	218 331	1 883		332 538
TOTAL	116 090	218 331	1 883		332 538

Etat des dettes = 18 135 556

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	563 776	448 550	115 226	
Dettes financières diverses	7 440 367	7 440 367		
Fournisseurs	533 109	533 109		
Dettes fiscales & sociales	4 649 092	4 649 092		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	88 504	88 504		
Produits constatés d'avance	4 860 708	4 860 708		
TOTAL	18 135 556	18 020 330	115 226	

Charges à payer par postes du bilan = 3 263 690

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	3 112
Emp. & dettes financières div.	505
Fournisseurs	58 888
Dettes fiscales & sociales	3 201 185
Autres dettes	
TOTAL	3 263 690

Produits constatés d'avance = 4 860 708

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 = 17 202 204

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	15 813 788	91,93 %
Produits des activités annexes	1 388 416	8,07 %
TOTAL	17 202 204	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 435 282

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 251 663	586 040	1 993 123
Résultat financier	1 303 544	-1 614	977 658
Résultat exceptionnel	-222 042	-55 510	-166 532
Participation des salariés	-374 539	-93 634	-280 905
TOTAL	2 958 626	435 282	2 523 344

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.

Détail des charges et produits exceptionnels :

- Produits exceptionnels :
 - o Rentrées sur créances amorties 288 euros
 - o Autres produits exceptionnels 333 euros
- Charges exceptionnelles :
 - o Mise au rebut de clientèle 209 K€
 - o Sorties de salariés 13 K€
 - o Autres charges exceptionnelles 2 K€

- *Annexes au bilan (suite)*

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	9 500

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	43	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	99	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	19	
TOTAL	161	0

Autres informations complémentaires

- Notre société facture diverses prestations à ses filiales. Ces prestations comprennent : les indemnités de management, la refacturation des collaborateurs, la refacturation des prestations informatiques et commerciales et la refacturation de divers contrats dont la gestion est centralisée au niveau de notre société.

- La centralisation de trésorerie est toujours en place entre notre société et nos filiales. Les comptes pivots figurent au niveau de notre société.

- Engagements en matière de pensions et de retraites

Le montant des engagements au 30 septembre 2024 s'élève à : 675.493 Euros

Ce montant est couvert par un disponible auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2024 s'élevait à : 93.587 euros.

Postes concernant les entreprises liées et les participations :

- Participations : 2 827 K€
- Créances clients et comptes rattachés : 99 K€
- Dettes fournisseurs 216 K€
- Emprunts et dettes financières diverses : 7.425 K€
- Produits de participation : 1 310 K€
- Charges financières intérêts : 230 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 = 127 429

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir	43 744
FAE RICHARD WALTER (MAIL MS)	43 744
TOTAL	43 744

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts sur cat et cpte pivot	83 685
Intérêts à recevoir s/ CAT	65 271
EXTOURNE INTERETS ACQUIS CAT	-65 271
INTERETS ACQUIS S/CAT 30.09.2024	66 320
BECM REMU CPTÉ PIVOT 3EME TRIMESTRE	17 365
TOTAL	83 685

Charges constatées d'avance = 254 850

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance haguenu	560
CCA TF AU 30.09.2024	560
Charges constatées d'avance saverne	1 045
CCA TF SU AU 30.09.2024	400
CCA TF SAV AU 30.09.2024	645
Divers	26 104
CCA ACPTÉ FETE DE NOEL	7 694
CCA CONVENTION FIDUNION 10/2024	14 850
CCA LEXIS 3/12EME	1 820
CCA EFL 3/12EME	1 740
Cvae / tf	8 420
CCA TF AU 30.09.2024	8 420
Assurances	10 595
CCA ASS CRCC 3/12EME	3 525
CCA ASS CAC 2EME LIGNE 3/12EME	2 835
CCA ASS EC 2EME LIGNE 3/12EME	4 235
Maintenance logiciels et informatique	194 797
CCA MAINTENANCE IDRESEAU 3/12EME	3 566
CCA AVANT DE CLIQUER 12/36EME	1 980
CCA IDRESEAU WHITESECURE 27/36EME	13 136
CCA GEST ON LINE 10/12EME	11 825
CCA SF2 4/12EME	50 300
CCA SOFACTO 4.5/12EME	12 000
CCA MULESOFT 4.5/12EME	11 950
CCA CONCILIATOR 321.570 pieces	90 040
Cotisations	13 329
CCA COTIS CRCC 3/12EME	5 332
CCA COTIS H2A 3/12EME	3 122
CCA COTIS OEC 3/12EME	4 875
TOTAL	254 850

Charges à payer = 3 263 690

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intér.bancaires courus à payer	3 112
Intér.bancaires courus à payer	2 749
EXT FRAIS ARRETES CPTÉ 30.09.2021	-2 749
FRAIS ARRETES CPTÉ 3EME TRIM 2022	3 446
EXT FRAIS ARRETES CPTES 30.09.2022	-3 446
FRAIS ARRETES CPTÉ 3EME TRIM	1 959
EXTOURNE FRAIS ARRETES CPTES	-1 959
FRAIS ARRETES CPTÉ 3EME TRIMESTRE	3 112
TOTAL	3 112

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int. courus s/ emprunts	505
EXT INTERETS COURUS 30.09.19	-1 454
Int. courus s/ emprunts	1 454
INT COURUS SUR EMPRUNTS PGE	1 778
EXT PROV 30.09.2021	-1 778
INTERETS COURUS PGE 30.09.2022	1 525
EXT INTERETS COURUS 30.09.2022	-1 525
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS 30.09.2023	665
EXTOURNE INTERETS COURUS	-665
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS 30.09.2024	505
TOTAL	505

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs - factures non parvenues	7 380
FNP CAC AU 30.09.2024	4 980
FNP CHARGES LOCATIVES 30.09.2024	2 400
Fournisseurs fnp saverne	1 722
FNP CAC AU 30.09.2024	1 722
Fournisseurs fnp vdm	9 720
FNP PRIMAGAZ DEPUIS 11/2023	8 400
FNP CAC AU 30.09.2024	1 320
Fnp molsheim	996
FNP CAC AU 30.09.2024	996
Fournisseurs fnp hagenau	39 070
Fournisseurs FNP Hagenau	191 325
EXT FNP FIBA MANAGEMENT 30.09.2022	-33 643
EXT FNP FIBA MANAGEMENT 30.09.2022	-138 000
EXT FNP CAC 30.09.2022	-2 640
EXT FNP BP CONSIELS 30.09.2022	-7 192
FNP TAXALIS 30.09.2023	8 400
FNP CAC AU 30.09.2024	3 000
FNP TAXALIS AU 30.09.2024	8 400
TF SCI SIBA AU 30.09.2024	4 500
TF NOUVEAUX LOCAUX JAMAIS RECU	4 920
TOTAL	58 888

Dettes fiscales et sociales**Montant**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	346 000
PROV CP AU 30.09.2024	346 000
Dettes prov. congés à payer saverne	68 500
PROV CP AU 30.09.2024	68 500
Dettes prov. congés à payer vdm	51 500
PROV CP AU 30.09.2024	51 500
Dettes prov. congés à payer molsheim	21 000
PROV CP AU 30.09.2024	21 000
Dettes prov. congés à payer haguenu	124 025
PROV CP AU 30.09.2024	119 000
PROV CP SUR ABSENCE 30.09.2024	5 025
Dettes prov. forfaits jours/hs	12 500
PROV HS AU 30.09.2024	9 000
PROV FF JOURS AU 30.09.2024	3 500
Dettes prov. forfaits jours/hs saverne	7 250
PROV HS AU 30.09.2024	1 500
PROV FF JOURS AU 30.09.2024	5 750
Dettes prov. forfaits jours/hs vdm	4 850
PROV HS AU 30.09.2024	950
PROV FF JOURS AU 30.09.2024	3 900
Dettes prov. forfaits jours molsheim	850
PROV FF JOURS 30.09.2024	850
Dettes prov. forfaits jours/hs haguenu	13 500
PROV HS AU 30.09.2024	7 500
PROV FF JOURS AU 30.09.2024	6 000
Dettes provis. participation	226 072
PARTICIPATION AU 30.09.2024	226 072
Dettes provis. participation saverne	40 700
PARTICIPATION AU 30.09.2024	40 700
Dettes provis. participation vdm	22 859
PARTICIPATION AU 30.09.2024	22 859
Dettes provis. participation molsheim	13 519
PARTICIPATION AU 30.09.2024	13 519
Dettes provis. participation haguenu	71 389
PARTICIPATION AU 30.09.2024	71 389
Primes et gratifications	474 037
PROV PPV AU 30.09.2024	74 757
PROV VARIABLE AU 30.09.2024	287 280
PROV PRIMES DEVE AU 30.09.2024	40 000
PROV PRIME DE BILAN 30.09.2024	72 000
Primes et gratification saverne	81 002
PROV VARIABLES AU 30.09.2024	42 968
PROV PPV AU 30.09.2024	17 034
PROV PRIMES BILAN AU 30.09.2024	16 000
PRIME DE DEVE AU 30.09.2024	5 000
Primes et gratifications vdm	26 200
PROV PPV AU 30.09.2024	10 300
PROV VARIABLES AU 30.09.2024	11 000
PROV PRIMES DE BILAN 30.09.2024	4 900
Primes et gratifications molsheim	33 359
PROV PRIME PPV 30.09.2024	5 404
PROV VARIABLE SL 30.09.2024	14 300
PROV PRIMES COLLAB 30.09.2024	5 100
PRIME DE DEVE AU 30.09.2024	8 555
Primes et gratifications haguenu	231 003
PROV PPV AU 30.09.2024	27 948
PROV PRIMES DE BILAN 30.09.2024	20 000
PROV VARIABLE DK AU 30.09.2024	114 900
PROV VARIABLES AU 30.09.2024	57 655
PROV PRIME DEVE 30.09.2024	10 500
Déplacements et divers à payer	11 478
NDF -8/2024- Steyer Noémie	62
NDF -8/2024- Koenig Emma	119
NDF -11/2023- Roessler Olivier	28
NDF -4/2024- Roessler Olivier	290
NDF -5/2024- Roessler Olivier	95
NDF -10/2023- Roessler Olivier	19
NDF -3/2024- Roessler Olivier	6
NDF -2/2024- Roessler Olivier	82
NDF -12/2023- Roessler Olivier	52
NDF -1/2024- Roessler Olivier	275
NDF -8/2024- Vernier Ninon	33
NDF -8/2024- Poirot Jérémie	140
NDF -7/2024- Chevrier Mathilde	107
NDF -9/2024- Joerger Dominique	359
FRAIS KING 09/2024	223
NDF -2/2024- Leiningner Céline	3
NDF -5/2024- Leiningner Céline	11
NDF -9/2024- Bolley Mathilde	40
NDF -9/2024- Mossler Aurélie	83
NDF -9/2024- Keller Sébastien	500
NDF -9/2024- Leiningner Céline	20
NDF -9/2024- Djouli Aurelien	219
NDF -9/2024- Dos Santos Thomas	75
NDF -9/2024- Cordellier Annabel	290
NDF -9/2024- Vezy Arnaud	883
NDF -9/2024- Vanbleuy Marie	168
NDF -9/2024- Courteau Xavier	348
NDF -1/2024- Koenig Christine	9
NDF -3/2024- Koenig Christine	26
FRAIS KOLB 09/2024	166
NDF -9/2024- Keller Laura	12
NDF -9/2024- Sprauel Christophe	188
NDF -9/2024- Cognee Emilie	58
NDF -9/2024- Galstyan Lianna	81
NDF -9/2024- Gauckler Lara	77
NDF -9/2024- Koenig Christine	74
NDF -9/2024- Koenig Christine	74

Dettes fiscales et sociales	Montant
TOTAL	3 201 185

Produits constatés d'avance = 4 860 708

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	1 784 189
PCA ABONNEMENTS 30.09.2024	30 460
PCA ACPTES CAC AU 30.09.2024	229 767
PCA ACPTES EC SPEC AU 30.09.2024	1 523 962
Produits constatés d'avance saverne	742 376
PCA ABONNEMENTS 30.09.2024	20 385
PCA ACPTES HONORAIRES AU 30.09.2024	721 991
Produits constatés d'avance vdm	499 721
PCA ABONNEMENTS 30.09.2024	28 130
PCA AU 30.09.2024	471 591
Produits constatés d'avance molsheim	422 277
PCA ABONNEMENTS 30.09.2024	48 815
PCA ACPTES EC AU 30.09.2024	373 462
Produits constatés d'avance hagenau	1 412 145
PCA ABONNEMENTS 30.09.2024	67 180
PCA ACPTES EC AU 30.09.2024	1 344 965
TOTAL	4 860 708

Annexes au bilan (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
FIBA MOSELLE	200 000	282 768	100	338 387	338 387			4 208 236	399 590	325 000
FIBA ILE DE FRANCE	40 000	17 156	100	385 578	385 578			2 251 414	331 856	265 000
FIBA HAUT RHIN	10 000	237 779	97	879 261	879 261			5 284 972	524 498	620 000
FIBA BRICOLA AUDIT	100 000	28 421	99	1 159 512	592 850			388 773	116 867	100 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
FIBA BRUCHE EXPERT	8 000	36 555	40	17 822	17 822			330 756	-3 806	
SCI LA CAPITALE	3 000	486 312	15	450	450			287 990	157 267	34 500
SCI MARECHAL FOCH	1 524	5 814	15	34 861	34 861			39 288	31 231	5 148
SCI SIBA	1 800	0	10	152	152			58 828	55 716	5 572
SCI KBS	1 000	138 140	15	150	150			81 466	24 647	
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

Certifié conforme

GROUPE FIBA SA
Présidente
Représentée par Monsieur Hervé WENTZINGER

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30/09/2024

Jean Christophe DENNI
Commissaire aux Comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Relatif à l'exercice clos le 30/09/2024

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la Société FIBA relatifs à l'exercice clos le 30/09/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/10/2023 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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 et me suis assuré de la correcte détermination de la valeur comptable des titres de participation à la clôture de l'exercice par comparaison avec leur valeur d'utilité.

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

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

En application de la loi, je me suis assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

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

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.821-55 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 20 Décembre 2024

Le Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Colmar



Jean-Christophe DENNI

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2023 (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	569 702,23	385 492,55	184 209,68	248 845,94	- 64 636
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 581 699,47	12 058,32	2 569 641,15	2 780 020,22	- 210 379
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 554 867,43	1 310 979,01	243 888,42	302 990,93	- 59 103
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 826 768,48	612 870,94	2 213 897,54	2 239 750,65	- 25 853
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	42 159,37	1 000,00	41 159,37	41 909,37	- 750
Prêts					
Autres immobilisations financières	98 470,00		98 470,00	98 470,00	
TOTAL (I)	7 673 666,98	2 322 400,82	5 351 266,16	5 711 987,11	- 360 721
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	2 747 000,00		2 747 000,00	2 601 000,00	146 000
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	4 116 047,34	552 549,47	3 563 497,87	4 010 232,61	- 446 735
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	3 545,42		3 545,42	3 912,81	- 367
. Personnel	8 085,40		8 085,40	10 466,40	- 2 381
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	57 809,74		57 809,74	80 174,20	- 22 364
. Autres	43 034,07		43 034,07	455 040,38	- 412 006
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	7 519 500,00	19 500,00	7 500 000,00	6 019 500,00	1 480 500
Disponibilités	3 545 002,50		3 545 002,50	3 592 591,65	- 47 589
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	254 850,00		254 850,00	198 490,00	56 360
TOTAL (II)	18 294	572 049,47	17 722	16 971	751 417
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)	25 968	2 894 450,29	23 074	22 683	390 696



Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 612 500,00)	612 500,00	612 500,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	107 633,95	107 633,95	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	61 250,00	61 250,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 300 000,00	1 300 000,00	
Report à nouveau	1 269,42	4 913,27	- 3 644
Résultat de l'exercice	2 523 343,55	2 096 356,15	426 987
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	4 605 996,92	4 182 653,37	423 344
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	198 602,00		198 602
Provisions pour charges	133 936,00	116 090,00	17 846
TOTAL (III)	332 538,00	116 090,00	216 448
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	560 663,54	1 228 618,09	- 667 955
. Découverts, concours bancaires	3 112,00	1 959,00	1 153
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	15 305,00	18 265,00	- 2 960
. Associés	7 425 062,48	6 999 821,70	425 241
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	533 109,43	630 234,03	- 97 125
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	2 261 625,94	2 324 980,33	- 63 354
. Organismes sociaux	1 344 389,94	1 379 992,62	- 35 603
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	915 796,09	970 569,21	- 54 773
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	127 279,53	109 487,08	17 792
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	88 504,43	66 913,81	21 591
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	4 860 707,86	4 653 810,92	206 897
TOTAL (IV)	18 135 556,24	18 384 651,79	- 249 096
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	23 074 091,16	22 683 395,16	390 696

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	16 792 010,62	410 193,76	17 202 204,38	16 865 800,85	336 404	1,99
Chiffres d'affaires Nets	16 792 010,62	410 193,76	17 202 204,38	16 865 800,85	336 404	1,99
Production stockée			146 000,00	65 000,00	81 000	124,62
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			48 000,00	31 333,36	16 667	53,19
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			287 996,11	377 327,48	- 89 331	-23,67
Autres produits			-5 882,06	12 994,71	- 18 877	-145,27
Total des produits d'exploitation (I)			17 678 318,43	17 352 456,40	325 862	1,88
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			3 514 611,52	3 490 262,92	24 349	0,70
Impôts, taxes et versements assimilés			324 376,87	288 096,42	36 280	12,59
Salaires et traitements			7 376 800,36	7 276 108,43	100 692	1,38
Charges sociales			3 580 531,56	3 550 022,90	30 509	0,86
Dotations aux amortissements sur immobilisations			171 021,79	182 323,89	- 11 302	-6,20
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			202 083,32	328 235,78	- 126 152	-38,43
Dotations aux provisions pour risques et charges			216 331,00		216 331	N/S
Autres charges			40 898,98	51 681,53	- 10 783	-20,86
Total des charges d'exploitation (II)			15 426 655,40	15 166 731,87	259 924	1,71
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 251 663,03	2 185 724,53	65 939	3,02
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			1 356 262,04	1 241 641,58	114 620	9,23
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			288 900,17	104 842,91	184 057	175,56
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 553,10	3 520,63	3 032	86,13
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				8 966,99	- 8 967	-100
Total des produits financiers (V)			1 651 715,31	1 358 972,11	292 743	21,54
Dotations financières aux amortissements et provisions			109 384,11	141 375,84	- 31 992	-22,63
Intérêts et charges assimilées			238 787,42	200 797,29	37 990	18,92
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			348 171,53	342 173,13	5 998	1,75
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 303 543,78	1 016 798,98	286 745	28,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			3 555 206,81	3 202 523,51	352 683	11,01



Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	288,39	5 164,36	- 4 876	-94,42
Produits exceptionnels sur opérations en capital	333,33	641,79	- 308	-48,06
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 883,00		1 883	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	2 504,72	5 806,15	- 3 301	-56,86
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 272,31	135 136,26	- 119 864	-88,70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	209 274,67	320 856,25	- 111 582	-34,78
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	224 546,98	455 992,51	- 231 446	-50,76
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-222 042,26	-450 186,36	228 144	50,68
Participation des salariés (IX)	374 539,00	332 898,00	41 641	12,51
Impôts sur les bénéfices (X)	435 282,00	323 083,00	112 199	34,73
Total des Produits (I+III+V+VII)	19 332 538,46	18 717 234,66	615 304	3,29
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	16 809 194,91	16 620 878,51	188 316	1,13
RESULTAT NET	2 523 343,55	2 096 356,15	426 987	20,37
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				



Annexes au bilan

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 23 074 091,16 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 2 523 343,55 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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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

- Soit d'une liste de dossier. Dans ce cas-là elles font l'objet d'une mise au rebut lorsque le dossier concerné est définitivement perdu. Au titre de l'exercice 2024, les incidences comptables liées aux pertes de dossiers ont été traduites dans les comptes dudit exercice.
 - Soit d'un rachat de clientèle. Celui-ci fait l'objet d'un suivi entre le CA total de la société (ou du bureau concerné) et la valeur de la clientèle à l'actif.
- La valeur actuelle étant supérieure à la valeur nette comptable, aucune dépréciation n'est à constater à la clôture de l'exercice.

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

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

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

Les titres de participation inscrits au bilan au 30 septembre 2024 pour une valeur brute de 2.826.768 Euros correspondent aux titres de :

FIBA MOSELLE pour 338.387 Euros, FIBA ILE DE France pour 385.577 Euros, FIBA HAUT RHIN pour 879.261 Euros, FIBA BRICOLA AUDIT pour 1.205.721 Euros et FIBA BRUCHE EXPERTISE COMPTABLE pour 17 822 Euros.

A la clôture de l'exercice, la valeur d'utilité des titres a été estimée sur la base des perspectives d'activité et de résultat des dites participations. Seule la société FIBA BRICOLA AUDIT a dû être dépréciée pour un total de 89 884.11 Euros (soit une dépréciation totale de 612.870.94 Euros au 30/09/2024). Pour les autres sociétés la valeur d'utilité des titres de participation restant supérieure à la valeur comptable, aucune dépréciation n'a été constatée.



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

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

Immobilisations brutes = 7 673 667

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 395 764	17 483	261 845	3 151 402
Immobilisations corporelles	1 581 879	47 283	74 294	1 554 867
Immobilisations financières	2 904 117	64 031	450	2 967 398
TOTAL	7 881 759	128 797	336 589	7 673 667

Amortissements et provisions d'actif = 2 322 401

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	366 898	64 636	27 430	397 551
Immobilisations corporelles	1 278 888	106 386	74 294	1 310 979
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	523 987	89 884		613 871
TOTAL	2 169 772	260 906	101 724	2 322 401



Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires	555 735	371 526	184 210	de 1 à 7 ans
Concess. et droits similaires saverne	5 280	5 280	0	3 ans
Concess. et droits similaires vdm	3 600	3 600	0	de 2 à 4 ans
Concess. et droits similaires molsheim	2 800	2 800	0	1 ans
Concess. et droits similaires haguenau	2 287	2 287	0	1 ans
Clientèle siège	190 394	0	190 394	Non amortiss.
Clientèle saverne	132 241	0	132 241	Non amortiss.
Clientèle charpilloz vdm	514 724	0	514 724	Non amortiss.
Clientèle charpilloz haguenau	317 545	0	317 545	Non amortiss.
Clientèle christian berthold	107 100	0	107 100	Non amortiss.
Clientèle freyss	337 399	0	337 399	Non amortiss.
Clientèle g.e.e.c.a. - krajewski	16 830	0	16 830	Non amortiss.
Clientèle g.e.e.c.a. - krajewski	5 135	0	5 135	Non amortiss.
Clientèle marc jung	38 330	0	38 330	Non amortiss.
Clientèle cac schranko	15 000	0	15 000	Non amortiss.
Clientèle ehrath - al	3 400	0	3 400	Non amortiss.
Clientèle cac claude wilser	7 017	0	7 017	Non amortiss.
Clientèle cac reicorex	99 697	0	99 697	Non amortiss.
Clientèle satfc	285 292	0	285 292	Non amortiss.
Clientèle sphor	8 000	0	8 000	Non amortiss.
Clientèle expertise bricola	9 650	0	9 650	Non amortiss.
Clientèle redel / cac	167 724	0	167 724	Non amortiss.
Clientèle redel / expertise	316 462	0	316 462	Non amortiss.
Clientèle cac charpilloz	9 760	0	9 760	Non amortiss.
Instal. générale agenc.	358 051	353 749	4 302	de 3 à 15 ans
Instal. générale agenc. saverne	70 011	23 977	46 034	de 5 à 10 ans
Instal. générale agenc. sarre union	18 298	18 298	0	de 5 à 10 ans
Instal. générale agenc. vdm	74 109	67 655	6 454	de 2 à 10 ans
Instal. générale agenc. colmar	50 170	24 333	25 837	10 ans
Instal. générale agenc. molsheim	36 570	35 839	731	de 2 à 10 ans
Instal. générale agenc. haguenau	217 420	158 594	58 826	de 5 à 10 ans
Matériel informatique	324 407	257 909	66 498	de 1 à 10 ans
Matériel informatique saverne	23 129	20 823	2 306	de 2 à 5 ans
Matériel informatique sarre union	9 190	9 190	0	de 3 à 4 ans
Matériel informatique vdm	7 414	6 233	1 181	de 2 à 5 ans
Matériel informatique molsheim	9 086	9 086	0	de 3 à 5 ans
Matériel informatique haguenau	23 905	20 287	3 618	de 3 à 5 ans
Mobilier	91 811	91 720	91	de 3 à 10 ans
Mobilier saverne	33 393	14 507	18 886	de 2 à 10 ans
Mobilier sarre union	5 187	5 187	0	de 5 à 10 ans
Mobilier vdm	59 615	59 615	0	de 3 à 7 ans
Mobilier colmar	7 205	6 150	1 055	de 5 à 10 ans
Mobilier molsheim	27 595	20 285	7 310	de 5 à 10 ans
Mobilier haguenau	108 302	107 542	760	de 5 à 10 ans
TOTAL	4 706 269	1 696 471	3 009 798	

Etat des créances = 4 581 842

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	98 470		98 470
Actif circulant & charges d'avance	4 483 372	4 415 860	67 512
TOTAL	4 581 842	4 415 860	165 982

Provisions pour dépréciation = 572 049

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	603 715	202 083	253 249		552 549
Comptes financiers		19 500			19 500
TOTAL	603 715	221 583	253 249		572 049



Produits à recevoir par postes du bilan = 127 429

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	43 744
Autres créances	
Disponibilités	83 685
TOTAL	127 429

Charges constatées d'avance = 254 850

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



Annexes au bilan (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 612 500

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8750	70,00	612 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	8750	70,00	612 500

Provisions = 332 538

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	116 090	218 331	1 883		332 538
TOTAL	116 090	218 331	1 883		332 538

Etat des dettes = 18 135 556

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	563 776	448 550	115 226	
Dettes financières diverses	7 440 367	7 440 367		
Fournisseurs	533 109	533 109		
Dettes fiscales & sociales	4 649 092	4 649 092		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	88 504	88 504		
Produits constatés d'avance	4 860 708	4 860 708		
TOTAL	18 135 556	18 020 330	115 226	

Charges à payer par postes du bilan = 3 263 690

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	3 112
Emp. & dettes financières div.	505
Fournisseurs	58 888
Dettes fiscales & sociales	3 201 185
Autres dettes	
TOTAL	3 263 690

Produits constatés d'avance = 4 860 708

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 = 17 202 204

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	15 813 788	91,93 %
Produits des activités annexes	1 388 416	8,07 %
TOTAL	17 202 204	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 435 282

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	2 251 663	586 040	1 993 123
Résultat financier	1 303 544	-1 614	977 658
Résultat exceptionnel	-222 042	-55 510	-166 532
Participation des salariés	-374 539	-93 634	-280 905
TOTAL	2 958 626	435 282	2 523 344

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.

Détail des charges et produits exceptionnels :

- Produits exceptionnels :
 - o Rentrées sur créances amorties 288 euros
 - o Autres produits exceptionnels 333 euros
- Charges exceptionnelles :
 - o Mise au rebut de clientèle 209 K€
 - o Sorties de salariés 13 K€
 - o Autres charges exceptionnelles 2 K€



- *Annexes au bilan (suite)*

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	9 500

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	43	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	99	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	19	
TOTAL	161	0

Autres informations complémentaires

- Notre société facture diverses prestations à ses filiales. Ces prestations comprennent : les indemnités de management, la refacturation des collaborateurs, la refacturation des prestations informatiques et commerciales et la refacturation de divers contrats dont la gestion est centralisée au niveau de notre société.

- La centralisation de trésorerie est toujours en place entre notre société et nos filiales. Les comptes pivots figurent au niveau de notre société.

- Engagements en matière de pensions et de retraites

Le montant des engagements au 30 septembre 2024 s'élève à : 675.493 Euros

Ce montant est couvert par un disponible auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2024 s'élevait à : 93.587 euros.

Postes concernant les entreprises liées et les participations :

- Participations : 2 827 K€
- Créances clients et comptes rattachés : 99 K€
- Dettes fournisseurs 216 K€
- Emprunts et dettes financières diverses : 7.425 K€
- Produits de participation : 1 310 K€
- Charges financières intérêts : 230 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 = 127 429

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir	43 744
FAE RICHARD WALTER (MAIL MS)	43 744
TOTAL	43 744

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Intérêts sur cat et cpte pivot	83 685
Intérêts à recevoir s/ CAT	65 271
EXTOURNE INTERETS ACQUIS CAT	-65 271
INTERETS ACQUIS S/CAT 30.09.2024	66 320
BECM REMU CPTE PIVOT 3EME TRIMESTRE	17 365
TOTAL	83 685

Charges constatées d'avance = 254 850

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance haguenuau	560
CCA TF AU 30.09.2024	560
Charges constatées d'avance saverne	1 045
CCA TF SU AU 30.09.2024	400
CCA TF SAV AU 30.09.2024	645
Divers	26 104
CCA ACPTÉ FETE DE NOEL	7 694
CCA CONVENTION FIDUNION 10/2024	14 850
CCA LEXIS 3/12EME	1 820
CCA EFL 3/12EME	1 740
Cvae / tf	8 420
CCA TF AU 30.09.2024	8 420
Assurances	10 595
CCA ASS CRCC 3/12EME	3 525
CCA ASS CAC 2EME LIGNE 3/12EME	2 835
CCA ASS EC 2EME LIGNE 3/12EME	4 235
Maintenance logiciels et informatique	194 797
CCA MAINTENANCE IDRESEAU 3/12EME	3 566
CCA AVANT DE CLIQUER 12/36EME	1 980
CCA IDRESEAU WHITESECURE 27/36EME	13 136
CCA GEST ON LINE 10/12EME	11 825
CCA SF2 4/12EME	50 300
CCA SOFACTO 4.5/12EME	12 000
CCA MULESOFT 4.5/12EME	11 950
CCA CONCILIATOR 321.570 pieces	90 040
Cotisations	13 329
CCA COTIS CRCC 3/12EME	5 332
CCA COTIS H2A 3/12EME	3 122
CCA COTIS OEC 3/12EME	4 875
TOTAL	254 850

Charges à payer = 3 263 690

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intér.bancaires courus à payer	3 112
Intér.bancaires courus à payer	2 749
EXT FRAIS ARRETES CPTÉ 30.09.2021	-2 749
FRAIS ARRETES CPTÉ 3EME TRIM 2022	3 446
EXT FRAIS ARRETES CPTES 30.09.2022	-3 446
FRAIS ARRETES CPTÉ 3EME TRIM	1 959
EXTOURNE FRAIS ARRETES CPTES	-1 959
FRAIS ARRETES CPTÉ 3EME TRIMESTRE	3 112
TOTAL	3 112

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int. courus s/ emprunts	505
EXT INTERETS COURUS 30.09.19	-1 454
Int. courus s/ emprunts	1 454
INT COURUS SUR EMPRUNTS PGE	1 778
EXT PROV 30.09.2021	-1 778
INTERETS COURUS PGE 30.09.2022	1 525
EXT INTERETS COURUS 30.09.2022	-1 525
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS 30.09.2023	665
EXTOURNE INTERETS COURUS	-665
INTERETS COURUS S/EMPRUNTS 30.09.2024	505
TOTAL	505

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs - factures non parvenues	7 380
FNP CAC AU 30.09.2024	4 980
FNP CHARGES LOCATIVES 30.09.2024	2 400
Fournisseurs fnp saverne	1 722
FNP CAC AU 30.09.2024	1 722
Fournisseurs fnp vdm	9 720
FNP PRIMAGAZ DEPUIS 11/2023	8 400
FNP CAC AU 30.09.2024	1 320
Fnp molsheim	996
FNP CAC AU 30.09.2024	996
Fournisseurs fnp haguenu	39 070
Fournisseurs FNP Haguenu	191 325
EXT FNP FIBA MANAGEMENT 30.09.2022	-33 643
EXT FNP FIBA MANAGEMENT 30.09.2022	-138 000
EXT FNP CAC 30.09.2022	-2 640
EXT FNP BP CONSIELS 30.09.2022	-7 192
FNP TAXALIS 30.09.2023	8 400
FNP CAC AU 30.09.2024	3 000
FNP TAXALIS AU 30.09.2024	8 400
TF SCI SIBA AU 30.09.2024	4 500
TF NOUVEAUX LOCAUX JAMAIS RECU	4 920
TOTAL	58 888



Dettes fiscales et sociales

Montant



Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	346 000
PROV CP AU 30.09.2024	346 000
Dettes prov. congés à payer saverne	68 500
PROV CP AU 30.09.2024	68 500
Dettes prov. congés à payer vdm	51 500
PROV CP AU 30.09.2024	51 500
Dettes prov. congés à payer molsheim	21 000
PROV CP AU 30.09.2024	21 000
Dettes prov. congés à payer haguenu	124 025
PROV CP AU 30.09.2024	119 000
PROV CP SUR ABSENCE 30.09.2024	5 025
Dettes prov. forfaits jours/hs	12 500
PROV HS AU 30.09.2024	9 000
PROV FF JOURS AU 30.09.2024	3 500
Dettes prov. forfaits jours/hs saverne	7 250
PROV HS AU 30.09.2024	1 500
PROV FF JOURS AU 30.09.2024	5 750
Dettes prov. forfaits jours/hs vdm	4 850
PROV HS AU 30.09.2024	950
PROV FF JOURS AU 30.09.2024	3 900
Dettes prov. forfaits jours molsheim	850
PROV FF JOURS 30.09.2024	850
Dettes prov. forfaits jours/hs haguenu	13 500
PROV HS AU 30.09.2024	7 500
PROV FF JOURS AU 30.09.2024	6 000
Dettes provis. participation	226 072
PARTICIPATION AU 30.09.2024	226 072
Dettes provis. participation saverne	40 700
PARTICIPATION AU 30.09.2024	40 700
Dettes provis. participation vdm	22 859
PARTICIPATION AU 30.09.2024	22 859
Dettes provis. participation molsheim	13 519
PARTICIPATION AU 30.09.2024	13 519
Dettes provis. participation haguenu	71 389
PARTICIPATION AU 30.09.2024	71 389
Primes et gratifications	474 037
PROV PPV AU 30.09.2024	74 757
PROV VARIABLE AU 30.09.2024	287 280
PROV PRIMES DEVE AU 30.09.2024	40 000
PROV PRIME DE BILAN 30.09.2024	72 000
Primes et gratification saverne	81 002
PROV VARIABLES AU 30.09.2024	42 968
PROV PPV AU 30.09.2024	17 034
PROV PRIMES BILAN AU 30.09.2024	16 000
PRIME DE DEVE AU 30.09.2024	5 000
Primes et gratifications vdm	26 200
PROV PPV AU 30.09.2024	10 300
PROV VARIABLES AU 30.09.2024	11 000
PROV PRIMES DE BILAN 30.09.2024	4 900
Primes et gratifications molsheim	33 359
PROV PRIME PPV 30.09.2024	5 404
PROV VARIABLE SL 30.09.2024	14 300
PROV PRIMES COLLAB 30.09.2024	5 100
PRIME DE DEVE AU 30.09.2024	8 555
Primes et gratifications haguenu	231 003
PROV PPV AU 30.09.2024	27 948
PROV PRIMES DE BILAN 30.09.2024	20 000
PROV VARIABLE DK AU 30.09.2024	114 900
PROV VARIABLES AU 30.09.2024	57 655
PROV PRIME DEVE 30.09.2024	10 500
Déplacements et divers à payer	11 478
NDF -8/2024- Steyer Noémie	62
NDF -8/2024- Koenig Emma	119
NDF -11/2023- Roessler Olivier	28
NDF -4/2024- Roessler Olivier	290
NDF -5/2024- Roessler Olivier	95
NDF -10/2023- Roessler Olivier	19
NDF -3/2024- Roessler Olivier	6
NDF -2/2024- Roessler Olivier	82
NDF -12/2023- Roessler Olivier	52
NDF -1/2024- Roessler Olivier	275
NDF -8/2024- Vernier Ninon	33
NDF -8/2024- Poirot Jérémie	140
NDF -7/2024- Chevrier Mathilde	107
NDF -9/2024- Joerger Dominique	359
FRAIS KING 09/2024	223
NDF -2/2024- Leininger Céline	3
NDF -5/2024- Leininger Céline	11
NDF -9/2024- Bolley Mathilde	40
NDF -9/2024- Mossler Aurélie	83
NDF -9/2024- Keller Sébastien	500
NDF -9/2024- Leininger Céline	20
NDF -9/2024- Djoui Aurelien	219
NDF -9/2024- Dos Santos Thomas	75
NDF -9/2024- Cordellier Annabel	290
NDF -9/2024- Vezy Arnaud	883
NDF -9/2024- Vanbleuy Marie	168
NDF -9/2024- Courteaux Xavier	348
NDF -1/2024- Koenig Christine	9
NDF -3/2024- Koenig Christine	26
FRAIS KOLB 09/2024	166
NDF -9/2024- Keller Laura	12
NDF -9/2024- Sprauel Christophe	188
NDF -9/2024- Cognee Emilie	58
NDF -9/2024- Galstvan Lianna	81

Dettes fiscales et sociales	Montant
TOTAL	3 201 185

Produits constatés d'avance = 4 860 708

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	1 784 189
PCA ABONNEMENTS 30.09.2024	30 460
PCA ACPTÉ CAC AU 30.09.2024	229 767
PCA ACPTES EC SPEC AU 30.09.2024	1 523 962
Produits constatés d'avance saverne	742 376
PCA ABONNEMENTS 30.09.2024	20 385
PCA ACPTES HONORAIRES AU 30.09.2024	721 991
Produits constatés d'avance vdm	499 721
PCA ABONNEMENTS 30.09.2024	28 130
PCA AU 30.09.2024	471 591
Produits constatés d'avance molsheim	422 277
PCA ABONNEMENTS 30.09.2024	48 815
PCA ACPTES EC AU 30.09.2024	373 462
Produits constatés d'avance haguena	1 412 145
PCA ABONNEMENTS 30.09.2024	67 180
PCA ACPTES EC AU 30.09.2024	1 344 965
TOTAL	4 860 708

Annexes au bilan (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
FIBA MOSELLE	200 000	282 768	100	338 387	338 387			4 208 236	399 590	325 000
FIBA ILE DE FRANCE	40 000	17 156	100	385 578	385 578			2 251 414	331 856	265 000
FIBA HAUT RHIN	10 000	237 779	97	879 261	879 261			5 284 972	524 498	620 000
FIBA BRICOLA AUDIT	100 000	28 421	99	1 159 512	592 850			388 773	116 867	100 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
FIBA BRUCHE EXPERT	8 000	36 555	40	17 822	17 822			330 756	-3 806	
SCI LA CAPITALE	3 000	486 312	15	450	450			287 990	157 267	34 500
SCI MARECHAL FOCH	1 524	5 814	15	34 861	34 861			39 288	31 231	5 148
SCI SIBA	1 800	0	10	152	152			58 828	55 716	5 572
SCI KBS	1 000	138 140	15	150	150			81 466	24 647	
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										

