

Angel BRICOLA

408 847
TRIBUNAL D'INSTANCE DE MULHOUSE
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES
Date d'enregistrement au greffe
N° du dépôt AB 1237

Le Greffier

10 AVR. 2017

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

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

26 rue Henner - 68000 COLMAR - Tél. 03 89 24 05 87 - Fax 03 89 24 12 51 - E-mail : ab@bricola.fr

FIBA – HAUT-RHIN

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €

Le Reflet

9 Croisée des Lys

68300 SAINT LOUIS

RCS MULHOUSE 432 272 904

SIRET432 272 904 000 17

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS



Exercice clos le 30 septembre 2016

FIBA – HAUT-RHIN

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €

Le Reflet

9 Croisée des Lys

68300 SAINT LOUIS

RCS MULHOUSE 432 272 904

SIRET432 272 904 000 17

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2016

Messieurs,

En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui m'a été confiée par l'assemblée générale de votre société, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **FIBA – HAUT-RHIN** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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.

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations du commissaire aux comptes, je vous informe que je me suis assuré du caractère approprié des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues.

Dans ce cadre, mes diligences m'ont conduit à m'assurer, en lien avec l'information donnée dans l'annexe des comptes annuels, du caractère raisonnable de l'estimation des encours de production et de celui de la valorisation des créances « clients » à la clôture de l'exercice.

J'ai également procédé à l'appréciation de la présentation d'ensemble des comptes et de l'adéquation de l'information fournie dans l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Colmar, le 28 décembre 2016

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



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Immobilisations d'établissement					
Recherche et développement					
Acquisitions, brevets, droits similaires	27 545,00	25 161,64	2 383,36	3 578,36	- 1 195
Immobilisations commerciales					
Immobilisations incorporelles	1 015 388,85		1 015 388,85	744 463,85	270 925
Prêts et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations financières					
Constructions	7 921,00	3 824,90	4 096,10	4 623,68	- 528
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Immobilisations corporelles	299 406,97	176 434,22	122 972,75	102 302,05	20 671
Immobilisations en cours					
Prêts et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Immobilisations financières	1 570,00		1 570,00	1 570,00	
Prêts rattachés à des participations					
Immobilisations financières					
Immobilisations financières	11 470,00		11 470,00	11 470,00	
TOTAL (I)	1 363 301,82	205 420,76	1 157 881,06	868 007,94	289 873
Actif circulant					
Immobilisations premières, approvisionnements					
Cours de production de biens					
Cours de production de services	681 000,00		681 000,00	643 000,00	38 000
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Prêts et acomptes versés sur commandes					
Prêts et comptes rattachés	1 047 838,72	267 653,96	780 184,76	603 666,58	176 518
Immobilisations financières					
Fournisseurs débiteurs	24,60		24,60	384,85	- 360
Personnel	7 962,80		7 962,80	3 036,30	4 927
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices	29 023,00		29 023,00	26 342,00	2 681
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	63 074,62		63 074,62	44 286,70	18 788
Autres	398 653,69		398 653,69	480 560,12	- 81 906
Capital souscrit et appelé, non versé					
Immobilisations mobilières de placement	3 984,78		3 984,78	2 674,79	1 310
Disponibilités	97 091,73		97 091,73	65 850,24	31 241
Immobilisations financières					
Immobilisations financières	13 210,25		13 210,25	6 681,00	6 529
TOTAL (II)	2 341 864,19	267 653,96	2 074 210,23	1 876 482,58	197 728
Prêts à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Prêts de remboursement des obligations (IV)					
Prêts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 705 166,01	473 074,72	3 232 091,29	2 744 490,52	487 601

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Bilan (suite)

Présenté e

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variatio
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	186 000,00	186 000,00	
Report à nouveau	247,81	9 463,11	
Résultat de l'exercice	235 680,93	208 784,70	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	432 928,74	415 247,81	
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	350 585,06	127 445,00	2
. Découverts, concours bancaires	543,09	478,54	
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	27 698,03	24 768,95	
. Associés	191 160,50	268 797,20	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 816,26		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	355 166,06	252 419,53	1
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	216 131,96	158 607,87	
. Organismes sociaux	150 422,28	125 951,25	
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	201 887,25	141 612,80	
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 375,00	6 445,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 886,50	-
Autres dettes	114 192,71	190 710,89	-
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	1 177 184,35	1 019 119,18	1
TOTAL (IV)	2 799 162,55	2 329 242,71	4
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 232 091,29	2 744 490,52	4

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
tes de marchandises						
duction vendue biens						
duction vendue services	2 540 131,80	41 079,96	2 581 211,76	1 953 327,78	627 884	32,14
Chiffres d'affaires Nets	2 540 131,80	41 079,96	2 581 211,76	1 953 327,78	627 884	32,14
duction stockée			38 000,00	127 000,00	- 89 000	-70,08
duction immobilisée						
ventions d'exploitation			5 326,08	2 500,00	2 826	113,04
prises sur amort. et prov., transfert de charges			90 804,45	80 006,08	10 798	13,50
res produits			17,27	262,54	- 245	-93,42
Total des produits d'exploitation (I)			2 715 359,56	2 163 096,40	552 263	25,53
ats de marchandises (y compris droits de douane)						
iation de stock (marchandises)						
ats de matières premières et autres approvisionnements						
iation de stock (matières premières et autres approv.)						
res achats et charges externes			868 374,31	704 842,22	163 532	23,20
ôts, taxes et versements assimilés			33 258,97	16 182,04	17 077	105,53
aires et traitements			968 861,91	739 519,99	229 342	31,01
arges sociales			394 531,90	326 939,86	67 592	20,67
ations aux amortissements sur immobilisations			23 142,95	8 268,97	14 874	179,88
ations aux provisions sur immobilisations						
ations aux provisions sur actif circulant			102 096,83	98 277,26	3 820	3,89
ations aux provisions pour risques et charges						
res charges			8 240,68	170,27	8 070	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			2 398 507,55	1 894 200,61	504 307	26,62
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			316 852,01	268 895,79	47 956	17,83
otes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
néfice attribué ou perte transférée (III)						
te supportée ou bénéfice transféré (IV)						
duits financiers de participations						
duits des autres valeurs mobilières et créances						
res intérêts et produits assimilés			3 912,71	3 271,35	641	19,61
prises sur provisions et transferts de charges						
érences positives de change						
duits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			3 912,71	3 271,35	641	19,61
ations financières aux amortissements et provisions						
rêts et charges assimilées			3 948,87	2 622,05	1 327	50,60
érences négatives de change						
arges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			3 948,87	2 622,05	1 327	50,60
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-36,16	649,30	- 685	105,57
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			316 815,85	269 545,09	47 271	17,54

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat (suite)

Présenté e

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	629,08	433,33	196	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	629,08	433,33	196	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 594,72	- 1 595	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		1 594,72	- 1 595	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	629,08	-1 161,39	1 790	
Participation des salariés (IX)	20 465,00	11 908,00	8 557	
Impôts sur les bénéfices (X)	61 299,00	47 691,00	13 608	
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 719 901,35	2 166 801,08	553 100	
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 484 220,42	1 958 016,38	526 204	
RESULTAT NET	235 680,93	208 784,70	26 896	
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes 2016

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 232 091,29 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 235 680,93 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

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

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

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

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

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

- Comptabilisation d'un produit en compte 645900 d'un montant de 37 876 Euros
- Déduction fiscale du crédit d'impôt ainsi constaté.

Le CICE obtenu en 2016 au titre de l'année 2015 s'élève à 31 739 Euros.

Il a notamment permis à l'entreprise de poursuivre ses efforts en matière de développement du chiffre d'affaire.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

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 2016 est de 60.455 euros.

Ce montant est couvert par un disponible versé auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2016 s'élevait à 16 945 Euros (hors intérêts acquis de l'année).

Angel BRICOLA

Commissaire aux comptes

26 rue Henner

68000 COLMAR

Annexes 2016 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 363 302

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	772 009	270 925		1 042 934
Immobilisations corporelles	265 237	42 091		307 328
Immobilisations financières	13 040			13 040
TOTAL	1 050 286	313 016		1 363 302

Amortissements et provisions d'actif = 205 421

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	23 967	1 195		25 162
Immobilisations corporelles	158 311	21 948		180 259
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	182 278	23 143		205 421

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires st lo	26 555	24 172	2 383	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	32 000	0	32 000	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	270 925	0	270 925	Non amortiss.
Bâtiments	7 921	3 825	4 096	15 ans
Installations générales st louis	23 978	23 978	0	de 5 à 10 ans
Installations générales mulhouse	74 550	7 823	66 727	de 5 à 10 ans
Installations générales altkirch	2 735	2 735	0	de 5 à 10 ans
Installations générales colmar	30 822	30 822	0	de 5 à 10 ans
Mat.bureau+inform. st louis	36 966	24 266	12 700	de 3 à 5 ans
Mat.bureau+inform. mulhouse	12 882	4 381	8 502	de 3 à 5 ans
Mat.bureau+inform. altkirch	751	751	0	de 3 à 5 ans
Mat de bureau+inform colmar	12 034	10 265	1 769	de 3 à 5 ans
Mobilier st louis	40 911	32 931	7 980	de 5 à 10 ans
Mobilier mulhouse	31 308	6 014	25 295	de 5 à 10 ans
Mobilier altkirch	4 699	4 699	0	de 5 à 10 ans
Mobilier colmar	27 770	27 770	0	de 5 à 10 ans
TOTAL	1 350 262	205 422	1144841	

Actif des créances = 1 571 258

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	11 470		11 470
Actif circulant & charges d'avance	1 559 788	1 424 139	135 649
TOTAL	1 571 258	1 424 139	147 119

Provisions pour dépréciation = 267 654

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	256 362	102 097		90 804	267 654
Comptes financiers					
TOTAL	256 362	102 097		90 804	267 654

Produits à recevoir par postes du bilan = 27 438

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

Charges constatées d'avance = 13 210

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

Angel BRICOLA

Commissaire aux comptes

26 rue Henner

68000 COLMAR

Annexes 2016 (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

Total des dettes = 2 792 346

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	351 128	65 962	235 759	49 407
Dettes financières diverses	218 859	191 351	27 508	
Fournisseurs	355 166	355 166		
Dettes fiscales & sociales	575 816	575 816		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	114 193	114 193		
Produits constatés d'avance	1 177 184	1 177 184		
TOTAL	2 792 346	2 479 672	263 267	49 407

Charges à payer par postes du bilan = 587 380

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	543
Emp.& dettes financières div.	190
Fournisseurs	279 060
Dettes fiscales & sociales	306 387
Autres dettes	1 200
TOTAL	587 380

Produits constatés d'avance = 1 177 184

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

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes 2016 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 581 212

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 486 806	96
Produits des activités annexes	94 405	3
TOTAL	2 581 212	100

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 61 299

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après im
Résultat d'exploitation	316 852	67 923	2
Résultat financier	-36	-12	
Résultat exceptionnel	629	210	
Participation des salariés	-20 465	-6 822	
TOTAL	296 980	61 299	2

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes 2016 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

ectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	22	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	
TOTAL	31	0

Annexes 2016 (suite)

tres informations complémentaires

Postes concernant les entreprises liées et les participations

- Titres de participations : 2 K€
- Autres créances : 371 K€
- Emprunts et dettes financières diverses : 188 K€
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 53 K€
- Produits financiers : Intérêts 2 K€

Angel BRICOLA

Commissaire aux comptes

26 rue Henner

68000 COLMAR

Annexes 2016 (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 = 27 438

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir	
TOTAL	27 438

Charges constatées d'avance = 13 210

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance	
TOTAL	13 210

Charges à payer = 587 380

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intér.bancaires courus à payer	
TOTAL	

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Intérêts courus s/ particip	
TOTAL	

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - factures non parvenu	
TOTAL	27 438

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer	
Dettes prov. forfaits jours	
Dettes provis. participation	
Primes et gratification	
Heures supplémentaires	
Déplacements et divers à payer	
Provision 13eme mois	
Chèques cadeaux	
Charges soc. sur congés payés	
Charges sociales forfaits jours	
Charges sociales s/primes	
Charges soc. s/13 eme mois	
Forfait social	
Charges soc. sur heures supp.	
Taxe d'apprentissage	
TOTAL	30 000

Autres dettes	Montant
Divers - charges à payer	
TOTAL	

Produits constatés d'avance = 1 177 184

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance	
TOTAL	1 177 184

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
FIBA SAS
68000 COLMAR

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes 2016 (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	Dividende encaissé Sté dans l'exercice
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SCI 9 La Croisée	10 000	-29 594	15	1 500	1 500			63 048	11 940	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

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

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

APPROBATION DES COMPTES ANNUELS PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 13.01.2017

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de 235 680,93€ augmenté du report à nouveau antérieur de l'exercice s'élevant à 247,81 € :

- Résultat	235 680,93	€
- Report à nouveau	<u>247,81</u>	€
TOTAL	<u>235 928,74</u>	€

de la manière suivante :

Autres réserves	34 000,00	€
- Distribution	200 000,00	€
- Report à nouveau	<u>1 928,74</u>	€
TOTAL	<u>235 928,74</u>	€

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30.09.2013	112 000	0	OUI
30.09.2014	233 000	0	OUI
30.09.2015	218 000	0	OUI

certifié conforme
