

69 B 144
23 SEP 2017
B9296

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 2016**

approuvée lors de l'assemblée générale ordinaire
du 13 janvier 2017

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 824 132,39 €, majoré du report à nouveau de 104 758,75 €, soit un total de :

- Résultat	824 132,39	€
- Report à nouveau	104 758,75	€
TOTAL	<u>928 891,14</u>	€

de la manière suivante :


- Autres réserves	125 000,00	€
- Distribution	700 000,00	€
- Report à nouveau	103 891,14	€
TOTAL	<u>928 891,14</u>	€

Il est rappelé que les sommes ainsi distribuées sont éligibles en totalité à la réfaction de 40% (article 158, 3-2° à 4° du CGI).

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

Exercices	Dividendes	Avoirs fiscaux	Abattement de 40 %
30.09.2013	796 250	Non	Oui
30.09.2014	665 000	Non	Oui
30.09.2015	665 000	Non	Oui

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

cur. fi. r. p. am
L. WASSMANN
président


Angel BRICOLA

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

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

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

F I B A

Société par actions simplifiée au capital de 612 500 €

7 avenue de l'Europe

Espace Européen de l'Entreprise

67300 SCHILTIGHEIM

RCS STRASBOURG B 698 501 442

SIRET 698 501 442 000 90

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS



Exercice clos le 30 septembre 2016

F I B A

Société par actions simplifiée au capital de 612 500 €
7 avenue de l'Europe
Espace Européen de l'Entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

RCS STRASBOURG B 698 501 442
SIRET 698 501 442 000 90

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** 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 :

- de l'adéquation de la valeur comptable des titres de participation au regard de leur valeur d'utilité,
- 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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	246 621,82	184 738,61	61 883,21	25 262,23	36 621
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	588 105,49		588 105,49	543 830,49	44 275
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 264 098,92	966 352,90	297 746,02	351 460,16	- 53 714
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 494 780,61		2 494 780,61	2 667 296,51	- 172 516
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	41 297,09		41 297,09	41 297,09	
Prêts	18 942,49		18 942,49	31 096,34	- 12 154
Autres immobilisations financières	68 700,00		68 700,00	68 830,00	- 130
TOTAL (I)	4 722 546,42	1 151 091,51	3 571 454,91	3 729 072,82	- 157 618
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	1 799 570,82		1 799 570,82	1 729 153,66	70 417
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	17 789,61		17 789,61		17 790
Clients et comptes rattachés	3 212 726,52	543 702,40	2 669 024,12	2 927 282,44	- 258 258
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	20 652,95		20 652,95	19 736,80	916
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	20 080,93		20 080,93	21 847,52	- 1 767
. Autres	1 038 857,87		1 038 857,87	827 622,73	211 235
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 838 993,09		1 838 993,09	1 165 903,13	673 090
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	157 036,50		157 036,50	156 959,55	77
TOTAL (II)	8 105 708,29	543 702,40	7 562 005,89	6 848 505,83	713 500
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	12 828	1 694 793,91	11 133	10 577	555 882

Angel BRICOLA

Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (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 ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	61 250,00	61 250,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 125 000,00	1 125 000,00	
Report à nouveau	104 758,75	40 470,03	64 289
Résultat de l'exercice	824 132,39	729 288,72	94 844
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 727 641,14	2 568 508,75	159 132
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	4 500,00	6 000,00	- 1 500
Provisions pour charges	112 969,00	77 868,00	35 101
TOTAL (III)	117 469,00	83 868,00	33 601
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	948 398,17	790 949,46	157 449
. Découverts, concours bancaires	24 870,25	19 940,46	4 930
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 576 274,57	1 679 986,50	- 103 712
. Associés	706 656,62	335 453,78	371 203
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 293,59	39 365,26	- 1 072
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 603,82	141 288,17	62 316
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 083 787,43	1 105 870,32	- 22 083
. Organismes sociaux	753 728,45	879 304,90	- 125 576
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	663 470,66	713 469,12	- 49 998
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	64 295,00	99 966,25	- 35 671
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 831,17	55 489,26	- 44 658
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	2 214 140,93	2 064 118,42	150 023
TOTAL (IV)	8 288 350,66	7 925 201,90	363 149
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 133 460,80	10 577 578,65	555 882

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		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	9 295 779,10	211 310,31	9 507 089,41	9 454 648,81	52 441	0,55
Chiffres d'affaires Nets	9 295 779,10	211 310,31	9 507 089,41	9 454 648,81	52 441	0,55
Production stockée			70 417,16	-136 280,54	206 698	151,67
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			36 165,98	20 874,08	15 292	73,26
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			322 224,91	155 525,81	166 699	107,18
Autres produits			-2 099,87	3 607,51	- 5 707	158,21
Total des produits d'exploitation (I)			9 933 797,59	9 498 375,67	435 422	4,58
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 896 533,67	1 897 461,10	- 927	-0,05
Impôts, taxes et versements assimilés			292 747,88	324 325,58	- 31 578	-9,74
Salaires et traitements			4 351 048,91	4 244 923,07	106 126	2,50
Charges sociales			2 151 868,90	2 154 397,74	- 2 529	-0,12
Dotations aux amortissements sur immobilisations			138 414,78	117 020,06	21 395	18,28
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			219 823,25	176 846,27	42 977	24,30
Dotations aux provisions pour risques et charges			35 101,00	34 839,00	262	0,75
Autres charges			201 857,94	38 087,20	163 771	429,99
Total des charges d'exploitation (II)			9 287 396,33	8 987 900,02	299 496	3,33
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			646 401,26	510 475,65	135 926	26,63
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			421 076,00	424 247,00	- 3 171	-0,75
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 429,13	72,45	1 357	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			422 505,13	424 319,45	- 1 814	-0,43
Dotations financières aux amortissements et provisions				9 895,77	- 9 896	-100
Intérêts et charges assimilées			24 086,29	39 459,28	- 15 373	-38,96
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			24 086,29	49 355,05	- 25 269	-51,20
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			398 418,84	374 964,40	23 454	6,26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 044 820,10	885 440,05	159 380	18,00

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 324,29	851,44	3 473	407,88
Produits exceptionnels sur opérations en capital		165 282,00	- 165 282	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	4 324,29	166 133,44	- 161 809	-97,40
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 098,65	- 5 099	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 130,00	166 070,12	- 161 940	-97,51
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 130,00	171 168,77	- 167 039	-97,59
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	194,29	-5 035,33	5 230	103,86
Participation des salariés (IX)	91 909,00	68 354,00	23 555	34,46
Impôts sur les bénéfices (X)	128 973,00	82 762,00	46 211	55,84
Total des Produits (I+III+V+VII)	10 360 627,01	10 088 828,56	271 798	2,69
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	9 536 494,62	9 359 539,84	176 955	1,89
RESULTAT NET	824 132,39	729 288,72	94 844	13,00
Dont Crédit-bail mobilier		2 706,80	- 2 707	-100
Dont Crédit-bail immobilier				

Angel BRICOLA
 Commissaire aux comptes
 26 rue Henner
 68000 COLMAR

Annexes aux comptes annuels

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 11 133 460,80 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 824 132,39 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.
- 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.
- 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.
- Une déduction exceptionnelle de 40% en faveur de l'investissement a été pratiquée sur un serveur acquis le 13/06/2016, conformément aux dispositions des articles 39 decies et 39 decies A du C.G.I..

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

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

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

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

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

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

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

- comptabilisation d'un produit d'un montant de 128.303 euros,
- déduction fiscale du crédit d'impôt ainsi constaté.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE perçu en 2016 au titre de 2015, d'un montant de 124.820 euros, ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement
- de formation et de recrutement
- de prospection de nouveaux marchés
- et de reconstitution de leur fonds de roulement

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Notre société a absorbé en décembre 2015 la société FIBA AUDIT LEGAL SARL

Notre société a également pris une participation à hauteur de 80% dans la société FIBA MANAGEMENT SAS

Dans le cadre des emprunts qui seront mis en place en octobre 2016, pour le rachat de la société GEFEX par notre filiale FIBA Ile de France SAS, notre société a signé avec la banque qui finance le rachat une lettre d'intention pour les montant des financements.

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 4 722 546

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	735 061	99 666		834 727
Immobilisations corporelles	1 200 551	65 931	2 383	1 264 099
Immobilisations financières	2 984 224	20 434	380 938	2 623 720
TOTAL	4 919 837	186 031	383 321	4 722 546

Amortissements et provisions d'actif = 1 151 092

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	165 969	18 770		184 739
Immobilisations corporelles	849 091	119 645	2 383	966 353
Titres mis en équivalence			175 704	
Autres Immobilisations financières	175 704			
TOTAL	1 190 764	138 415	178 087	1 151 092

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires	246 622	184 739	61 883	1 à 3 ans
Clientèle	190 394	0	190 394	Non amortiss.
Clientèle hertschuh	132 241	0	132 241	Non amortiss.
Clientèle christian berthold	53 442	0	53 442	Non amortiss.
Clientèle cb-fiba sarl	57 942	0	57 942	Non amortiss.
Clientèle cb fiba mali fusion	17 666	0	17 666	Non amortiss.
Clientèle geeca - krajewski	69 326	0	69 326	Non amortiss.
Clientèle marc jung	16 730	0	16 730	Non amortiss.
Clientèle cac schranko	6 090	0	6 090	Non amortiss.
Clientèle ehrath - al	44 275	0	44 275	Non amortiss.
Inst. gén. agenc. amén. divers	497 237	382 193	115 044	5 à 15 ans
Mat. de bureau et informatique	19 351	14 387	4 964	3 à 5 ans
Matériel informatique	467 918	360 111	107 806	3 à 5 ans
Mobilier	279 593	209 662	69 931	3 à 5 ans
TOTAL	2 098 826	1 151 092	947 734	

Etat des créances = 4 536 997

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	87 642	9 968	77 674
Actif circulant & charges d'avance	4 449 355	4 350 088	99 267
TOTAL	4 536 997	4 360 056	176 941

Provisions pour dépréciation = 543 702

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	610 454	219 823	201 076	85 499	543 702
Comptes financiers					
TOTAL	610 454	219 823	201 076	85 499	543 702

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Produits à recevoir par postes du bilan = 290 532

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	191 265
Autres créances	99 267
Disponibilités	
TOTAL	290 532

Charges constatées d'avance = 157 037

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 aux comptes annuels (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 = 117 469

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	83 868	35 101	1 500		117 469
TOTAL	83 868	35 101	1 500		117 469

Etat des dettes = 8 250 057

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	973 268	366 323	606 945	
Dettes financières diverses	2 282 931	2 282 931		
Fournisseurs	203 604	203 604		
Dettes fiscales & sociales	2 565 282	2 565 282		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 831	10 831		
Produits constatés d'avance	2 214 141	2 214 141		
TOTAL	8 250 057	7 643 112	606 945	

Charges à payer par postes du bilan = 1 608 385

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	4 205
Emp. & dettes financières div.	3 442
Fournisseurs	16 114
Dettes fiscales & sociales	1 584 624
Autres dettes	
TOTAL	1 608 385

Produits constatés d'avance = 2 214 141

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 aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 9 507 089**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	8 823 173	92,81 %
Produits des activités annexes	683 917	7,19 %
TOTAL	9 507 089	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 128 973

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	646 401	167 092	479 309
Résultat financier	398 419	-7 548	405 967
Résultat exceptionnel	194	65	129
Participation des salariés	-91 909	-30 636	-61 273
TOTAL	953 105	128 973	824 132

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 aux comptes annuels (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Effectif moyen**

Catégories de salariés		Salariés	En régie
	Cadres	32	
	Agents de maîtrise & techniciens		
	Employés	65	
	Ouvriers		
	Apprentis sous contrat		
TOTAL		97	0

Annexes aux comptes annuels (suite)**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.

- Les titres de participation inscrits au bilan au 30 septembre 2016 pour une valeur brute de 2.494.781 euros correspondent aux titres de :

FIBA MOSELLE pour 338.437 euros, FIBA ILE DE France pour 385.594 euros, FIBA SATFC pour 858.110 euros, FIBA Haut Rhin pour 879.361 euros, FIBACSA pour 25.279 euros et FIBA MANAGEMENT pour 8.000 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. La valeur d'utilité des titres de participation restant supérieure à la valeur comptable, aucune dépréciation n'a dû être constatée.

Engagements en matière de pension et de retraites :

- Le montant des engagements au 30 septembre 2016 s'élève à : 560.238 euros

- Ce montant est couvert par un disponible auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2016 s'élevait à 187.897 euros (hors intérêts acquis de l'année)

Postes concernant les entreprises liées et les participations

- Participations : 2.495 K€
- Créances clients et comptes rattachés : 127 K€
- Autres créances : 940 K€
- Emprunts et dettes financières diverses : 1.346 K€
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 4 K€
- Autres dettes : 11 K€
- Produits de participations : 396 K€
- Produits financiers intérêts : 1 K€
- Charges financières intérêts : 6 K€

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

Annexes aux comptes annuels (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 = 290 532

Produits à recevoir sur clls et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(418100)	191 265
TOTAL	191 265

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir(448700)	99 267
TOTAL	99 267

Charges constatées d'avance = 157 037

Charges constatées d'avance	Montant
Fournitures de bureau(486201)	7 880
Titres restaurant(486203)	53 694
Entretien photocopieur(486205)	920
Colloques, congrès(486206)	9 191
Maintenance installations(486208)	1 454
Documentation(486209)	9 298
Médecine du travail(486210)	1 345
C.v.a.e.(486212)	37 979
Machine à affranchir(486213)	332
Assurances(486214)	10 153
Maintenance logiciels et informatique(486215)	12 703
Cotisations(486220)	12 088
TOTAL	157 037

Charges à payer = 1 608 385

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int. courus s/emprunts etab. crédits(168840)	741
Intér.bancaires courus à payer(518610)	3 463
TOTAL	4 205

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int.courus s/participation(168882)	3 442
TOTAL	3 442

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs - factures non parvenues(408100)	16 114
TOTAL	16 114

Angel BRICOLA
 Commissaire aux comptes
 26 rue Henner
 68000 COLMAR

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer(428200)	408 808
Dettes prov. forfaits jours(428310)	1 000
Dettes provis. participation(428400)	91 909
Primes et gratifications(428602)	338 180
Heures supplémentaires(428603)	13 500
Déplacements et divers à payer(428605)	23 991
Provision 13e mois(428607)	193 950
Chèques cadeaux(428609)	12 450
Charges sociales congés payés(438200)	191 975
Charges sociales forfaits jours(438310)	500
Charges soc.s/primes et gratif(438602)	174 932
Charges sociales sur 13e mois(438603)	81 200
Forfait social(438604)	12 705
Charges soc.sur heures supplém(438606)	6 450
Cet / cfe / cvae(448601)	9 580
Contribution handicapés(448602)	10 600
Taxe d'apprentissage(448604)	12 895
TOTAL	1 584 624

Produits constatés d'avance = 2 214 141

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance - honoraires(487201)	2 214 141
TOTAL	2 214 141

Angel BRICOLA
 Commissaire aux comptes
 26 rue Henner
 68000 COLMAR

Annexes aux comptes annuels (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 avoirs 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	232 212	100	338 437	338 437			2 174 749	63 760	
FIBA IDF	40 000	27 768	99,9	385 594	385 594			659 041	52 283	53 125
FIBA SATFC	273 600	32 808	99,9	858 110	858 110			830 680	111 776	114 912
FIBA HAUT-RHIN	10 000	187 248	100	879 361	879 361			2 581 212	235 681	218 000
FIBACSA	12 000	1 966	100	25 279	25 279			79 514	14 529	10 000
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
FIBA MANAGEMENT	10 000		80	8 000	8 000					
SCI LA CAPITALE	3 000	514 326	15	450	450			252 704	111 002	4 500
SCI SIBA	1 600		10	152	152			66 361	63 551	6 355
SCI MARECHAL FOCH	1 524	47 438	15	34 861	34 861			38 280	26 955	
SCI KBS	1 000	-8 774	15	150	150			40 800	14 409	
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										

Observations complémentaires

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