

698 501 442
B1854

- 8 MARS 2018

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'AFFECTION DU RESULTAT de l'exercice clos le 30 septembre 2017

approuvée lors de l'assemblée générale ordinaire
du 19 janvier 2018

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice de 865 757,60 € majoré du report à nouveau de 103 891,14 €, soit un total de :

- Résultat	865 757,60	€
- Report à nouveau	103 891,14	€
TOTAL	<u>969 648 74</u>	€

de la manière suivante :

- Autres réserves	50 000,00	€
- Distribution	901 250,00	€
- Report à nouveau	<u>18 398,74</u>	€
TOTAL	<u>969 648 74</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 %
30.09.2014	665 000	Non	Oui
30.09.2015	665 000	Non	Oui
30.09.2016	700 000	Non	Oui

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

Aut. fe' conforme



FIBA S.A.S.

Numéro SIRET : 69850144200090

7 Avenue de l'europe

67300 SCHILTIGHEIM

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 30/09/2017

certifié conforme

[Signature]

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2016 (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	258 199,45	212 610,88	45 588,57	61 883,21	- 16 295	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	643 715,49		643 715,49	588 105,49	55 610	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 335 932,03	1 084 367,62	251 564,41	297 746,02	- 46 182	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	2 469 501,61		2 469 501,61	2 494 780,61	- 25 279	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	41 597,09		41 597,09	41 297,09	300	
Prêts	8 974,46		8 974,46	18 942,49	- 9 968	
Autres immobilisations financières	68 700,00		68 700,00	68 700,00		
TOTAL (I)	4 826 620,13	1 296 978,50	3 529 641,63	3 571 454,91	- 41 813	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	1 550 404,24		1 550 404,24	1 799 570,82	- 249	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	8 845,39		8 845,39	17 789,61	- 8 944	
Clients et comptes rattachés	3 586 617,26	495 159,91	3 091 457,35	2 669 024,12	422 433	
Autres créances						
· Fournisseurs débiteurs						
· Personnel	23 652,65		23 652,65	20 652,95	3 000	
· Organismes sociaux						
· Etat, impôts sur les bénéfices						
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	27 067,46		27 067,46	20 080,93	6 987	
· Autres	492 753,70		492 753,70	1 038 857,87	- 546	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	2 302 571,54		2 302 571,54	1 838 993,09	463 578	
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	163 611,00		163 611,00	157 036,50	6 575	
TOTAL (II)	8 155 523,24	495 159,91	7 660 363,33	7 562 005,89	98 357	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	12 982 143,37	1 792 138,41	11 190 004,96	11 133 460,80	56 544	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (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 ...	20 436,52		20 437
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	61 250,00	61 250,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 250 000,00	1 125 000,00	125 000
Report à nouveau	103 891,14	104 758,75	- 868
Résultat de l'exercice	865 757,60	824 132,39	41 625
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 913 835,26	2 727 641,14	186 194
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	4 500,00	4 500,00	
Provisions pour charges	68 884,33	112 969,00	- 44 085
TOTAL (III)	73 384,33	117 469,00	- 44 085
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	502 385,33	948 398,17	- 446 013
. Découverts, concours bancaires	2 886,70	24 870,25	- 21 984
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 550 704,16	1 576 274,57	- 25 570
. Associés	739 206,53	706 656,62	32 550
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 868,47	38 293,59	575
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	233 065,24	203 603,82	29 461
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 152 522,06	1 083 787,43	68 735
. Organismes sociaux	815 210,84	753 728,45	61 482
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	737 597,57	663 470,66	74 127
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	104 674,50	64 295,00	40 380
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 802,34	10 831,17	- 8 029
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	2 322 861,63	2 214 140,93	108 721
TOTAL (IV)	8 202 785,37	8 288 350,66	- 85 565
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 190 004,96	11 133 460,80	56 544

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	9 958 625,90	198 985,61	10 157 611,51	9 507 089,41	650 522	6,84
Chiffres d'affaires Nets	9 958 625,90	198 985,61	10 157 611,51	9 507 089,41	650 522	6,84
Production stockée			-249 166,58	70 417,16	- 319 584	453,84
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			22 761,38	36 165,98	- 13 405	-37,06
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			348 128,52	322 224,91	25 904	8,04
Autres produits			3 173,28	-2 099,87	5 273	251,12
Total des produits d'exploitation (I)			10 282 508,11	9 933 797,59	348 711	3,51
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			2 085 990,78	1 896 533,67	189 457	9,99
Impôts, taxes et versements assimilés			311 995,08	292 747,88	19 247	6,57
Salaires et traitements			4 379 894,07	4 351 048,91	28 845	0,66
Charges sociales			2 186 272,24	2 151 868,90	34 403	1,60
Dotations aux amortissements sur immobilisations			152 662,88	138 414,78	14 248	10,29
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			176 600,52	219 823,25	- 43 223	-19,66
Dotations aux provisions pour risques et charges			10 837,00	35 101,00	- 24 264	-69,13
Autres charges			150 933,51	201 857,94	- 50 924	-25,23
Total des charges d'exploitation (II)			9 455 186,08	9 287 396,33	167 790	1,81
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			827 322,03	646 401,26	180 921	27,99
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			2 435,79		2 436	N/S
Produits financiers de participations			391 340,77	421 076,00	- 29 735	-7,06
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			883,52	1 429,13	- 546	-38,18
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			392 224,29	422 505,13	- 30 281	-7,17
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilés			12 150,34	24 086,29	- 11 936	-49,55
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			12 150,34	24 086,29	- 11 936	-49,55
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			380 073,95	398 418,84	- 18 345	-4,60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 204 960,19	1 044 820,10	160 140	15,33

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 536,82	4 324,29	- 1 787	-41,34
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 855,59		1 856	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	4 392,41	4 324,29	68	1,58
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 130,00	- 4 130	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		4 130,00	- 4 130	-100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 392,41	194,29	4 198	N/S
Participation des salariés (IX)	136 929,00	91 909,00	45 020	48,98
Impôts sur les bénéfices (X)	206 666,00	128 973,00	77 693	60,24
Total des Produits (I+III+V+VII)	10 679 124,81	10 360 627,01	318 498	3,07
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	9 813 367,21	9 536 494,62	276 873	2,90
RESULTAT NET	865 757,60	824 132,39	41 625	5,05
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2017 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 11 190 004,96 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 865 757,60 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 circulant : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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

- soit d'une liste de dossier. Dans ce cas là elles font l'objet d'une mise au rebut lorsque le dossier concerné est définitivement perdu.
- Soit d'un rachat de clientèle. Celui-ci fait l'objet d'un suivi entre le CA total de la société (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.

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.

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 148.390 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 2017 au titre de 2016, d'un montant de 133.568 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 septembre 2017 la société FIBACSA.

Notre société a pris une participation de 15 % dans la SCI LES EXPERT SU

Dans le cadre des emprunts qui ont été mis en place, 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 le montant des financements.

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 = 4 826 620

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	834 727	67 188		901 915
Immobilisations corporelles	1 264 099	78 609	6 776	1 335 932
Immobilisations financières	2 623 720		34 947	2 588 773
TOTAL	4 722 546	145 797	41 723	4 826 620

Amortissements et provisions d'actif = 1 296 979

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	184 739	27 872		212 611
Immobilisations corporelles	966 353	124 790	6 776	1 084 368
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 151 092	152 662	6 776	1 296 979

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires	258 199	212 611	45 588	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	61 700	0	61 700	Non amortiss.
Clientèle ehrath - al	44 275	0	44 275	Non amortiss.
Inst. gén. agenc. amén. divers	526 625	423 585	103 040	5 à 15 ans
Mat. de bureau et informatique	20 251	16 832	3 419	3 à 5 ans
Matériel informatique	510 815	418 277	92 538	3 à 5 ans
Mobilier	278 240	225 672	52 567	3 à 5 ans
TOTAL	2 237 847	1 296 978	940 869	

Etat des créances = 4 371 377

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	77 674		77 674
Actif circulant & charges d'avance	4 293 702	4 293 702	
TOTAL	4 371 377	4 293 702	77 674

Provisions pour dépréciation = 495 160

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	543 702	176 601	137 481	87 662	495 160
Comptes financiers					
TOTAL	543 702	176 601	137 481	87 662	495 160

Produits à recevoir par postes du bilan = 435 522

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	314 839
Autres créances	120 683
Disponibilités	
TOTAL	435 522

Charges constatées d'avance = 163 611

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 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 = 73 384

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	117 469	10 837		54 922	73 384
TOTAL	117 469	10 837		54 922	73 384

Etat des dettes = 8 163 917

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	505 272	244 496	260 776	
Dettes financières diverses	2 289 911	2 289 911		
Fournisseurs	233 065	233 065		
Dettes fiscales & sociales	2 810 005	2 810 005		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 802	2 802		
Produits constatés d'avance	2 322 862	2 322 862		
TOTAL	8 163 917	7 903 141	260 776	

Charges à payer par postes du bilan = 1 782 675

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	3 224
Emp. & dettes financières div.	1 194
Fournisseurs	92 166
Dettes fiscales & sociales	1 686 090
Autres dettes	
TOTAL	1 782 675

Produits constatés d'avance = 2 322 862

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 aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 10 157 612**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	9 266 960	91,23 %
Produits des activités annexes	890 652	8,77 %
TOTAL	10 157 612	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 206 666

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	824 886	238 154	586 733
Résultat financier	380 074	12 691	367 383
Résultat exceptionnel	4 392	1 464	2 928
Participation des salariés	-136 929	-45 643	-91 286
TOTAL	1 072 424	206 666	865 758

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.

Les honoraires facturés par le commissaire aux comptes au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 7.950 euros.

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

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	33	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	63	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	4	
TOTAL	100	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.

- Les titres de participation inscrits au bilan au 30 septembre 2017 pour une valeur brute de 2.469.502 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 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 2017 s'élève à : 714.808 euros

- Ce montant est couvert par un disponible auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2017 s'élevait à : 233.720 euros (Hors intérêts acquis de l'année)

Postes concernant les entreprises liées et les participations

- Participations : 2.469 K€
- Créances clients et comptes rattachés : 170 K€
- Autres créances : 372 K€
- Emprunts et dettes financières diverses : 1.395 K€
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 7 K€
- Autres dettes : 3 K€
- Produits de participations : 374 K€
- Charges financières intérêts : 9 K€

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 = 435 522

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(418100)	314 839
TOTAL	314 839

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir(448700)	120 683
TOTAL	120 683

Charges constatées d'avance = 163 611

Charges constatées d'avance	Montant
Fournitures de bureau(486201)	5 725
Titres restaurant(486203)	64 977
Colloques, congrès(486206)	2 500
Maintenance installations(486208)	1 498
Documentation(486209)	7 721
Médecine du travail(486210)	1 240
C.v.a.e.(486212)	27 898
Machine à affranchir(486213)	804
Assurances(486214)	12 073
Maintenance logiciels et informatique(486215)	12 206
Crédit-bail(486216)	2 097
Cotisations(486220)	24 872
TOTAL	163 611

Charges à payer = 1 782 675

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int. courus s/emprunts etab. crédits(168840)	340
Intér.bancaires courus à payer(518610)	2 885
TOTAL	3 224

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int.courus s/participation(168882)	1 194
TOTAL	1 194

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs - factures non parvenues(408100)	92 166
TOTAL	92 166

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer(428200)	425 612
Dettes prov. forfaits jours(428310)	5 750
Dettes provis. participation(428400)	136 929
Primes et gratifications(428602)	329 629
Heures supplémentaires(428603)	12 810
Déplacements et divers à payer(428605)	22 908
Provision 13e mois(428607)	205 124
Chèques cadeaux(428609)	13 760
Charges sociales congés payés(438200)	207 157
Charges sociales forfaits jours(438310)	3 110
Charges soc.s/primes et gratif(438602)	159 677
Charges sociales sur 13e mois(438603)	97 180
Forfait social(438604)	19 736
Charges soc.sur heures supplém(438606)	6 100
Cet / cfe / cvae(448601)	17 254
Contribution handicapés(448602)	9 500
Taxe d'apprentissage(448604)	13 854
TOTAL	1 686 090

Produits constatés d'avance = 2 322 862

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance - honoraires(487201)	2 322 862
TOTAL	2 322 862

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 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	295 972	100	338 437	338 437			2 182 978	91 390	
FIBA IDF	40 000	30 051	99,99	385 594	385 594			1 259 643	44 867	50 000
FIBA SATFC	273 600	35 144	99,99	858 110	858 110			660 073	31 222	109 440
FIBA HAUT-RHIN	10 000	222 929	100	879 361	879 361			3 030 016	208 032	200 000
FIBA MANAGEMENT	10 000		80	8 000	8 000			886 558	343 682	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI LES EXPERTS SA	2 000		15	300	300					
SCI LA CAPITALE	3 000	595 328	15	450	450			252 425	100 341	4 500
SCI SIBA	1 600		10	152	152			66 361	63 520	
SCI MARECHAL FOCH	1 524	40 073	15	34 861	34 861			38 280	32 255	
SCI KBS	1 000		15	150	150			40 600	8 601	
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

Expert-Comptable inscrit au Tableau de l'Ordre Région de Strasbourg
Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'Appel de Colmar
26 rue Henner - 68000 COLMAR - Tél. 03 89 24 05 87 - E-mail : ab@bricola-audit.com

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 2017

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 2017

Aux associés,

- **Opinion**

En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui m'a été confiée par l'assemblée générale de votre société, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société **FIBA** relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, 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 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

▪ **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification des appréciations du commissaire aux comptes, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Dans le cadre de mes diligences, j'ai vérifié le bien-fondé des modalités d'estimation ainsi décrites au regard des règles comptables en vigueur et me suis assuré de leur correcte application dans les comptes annuels de l'exercice clos.

2. La note « Autres informations complémentaires » de l'annexe expose les modalités d'évaluation des titres de participation à la clôture de l'exercice.

Dans le cadre de mes diligences, j'ai vérifié le bien-fondé de ces modalités d'évaluation 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

- **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

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 autres 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.

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

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

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

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

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes, relatives à l'audit des comptes annuels, figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Colmar, le 04 janvier 2018

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



Description détaillée des responsabilités du 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.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2016 (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	258 199,45	212 610,88	45 588,57	61 883,21	- 16 295
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	643 715,49		643 715,49	588 105,49	55 610
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 335 932,03	1 084 367,62	251 564,41	297 746,02	- 46 182
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 469 501,61		2 469 501,61	2 494 780,61	- 25 279
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	41 597,09		41 597,09	41 297,09	300
Prêts	8 974,46		8 974,46	18 942,49	- 9 968
Autres immobilisations financières	68 700,00		68 700,00	68 700,00	
TOTAL (I)	4 826 620,13	1 296 978,50	3 529 641,63	3 571 454,91	- 41 813
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services	1 550 404,24		1 550 404,24	1 799 570,82	- 249
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	8 845,39		8 845,39	17 789,61	- 8 944
Clients et comptes rattachés	3 586 617,26	495 159,91	3 091 457,35	2 669 024,12	422 433
Autres créances					
· Fournisseurs débiteurs					
· Personnel	23 652,65		23 652,65	20 652,95	3 000
· Organismes sociaux					
· Etat, impôts sur les bénéfices					
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	27 067,46		27 067,46	20 080,93	6 987
· Autres	492 753,70		492 753,70	1 038 857,87	- 546
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 302 571,54		2 302 571,54	1 838 993,09	463 578
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	163 611,00		163 611,00	157 036,50	6 575
TOTAL (II)	8 155 523,24	495 159,91	7 660 363,33	7 562 005,89	98 357
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	12 982 143,37	1 792 138,41	11 190 004,96	11 133 460,80	56 544

Angel BRICOLA

Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Bilan (suite)

Présenté en Euro

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (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 ...	20 436,52		20 436,52
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	61 250,00	61 250,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 250 000,00	1 125 000,00	125 000,00
Report à nouveau	103 891,14	104 758,75	- 866,61
Résultat de l'exercice	865 757,60	824 132,39	41 625,21
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 913 835,26	2 727 641,14	186 194,12
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	4 500,00	4 500,00	
Provisions pour charges	68 884,33	112 969,00	- 44 084,67
TOTAL (III)	73 384,33	117 469,00	- 44 084,67
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	502 385,33	948 398,17	- 446 012,84
. Découverts, concours bancaires	2 886,70	24 870,25	- 21 983,55
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 550 704,16	1 576 274,57	- 25 570,41
. Associés	739 206,53	706 656,62	32 549,91
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 868,47	38 293,59	574,88
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	233 065,24	203 603,82	29 461,42
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 152 522,06	1 083 787,43	68 734,63
. Organismes sociaux	815 210,84	753 728,45	61 482,39
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	737 597,57	663 470,66	74 126,91
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	104 674,50	64 295,00	40 379,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 802,34	10 831,17	- 8 028,83
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance	2 322 861,63	2 214 140,93	108 720,70
TOTAL (IV)	8 202 785,37	8 288 350,66	- 85 565,29
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	11 190 004,96	11 133 460,80	56 544,16

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	9 958 625,90	198 985,61	10 157 611,51	9 507 089,41	650 522	6,84	
Chiffres d'affaires Nets	9 958 625,90	198 985,61	10 157 611,51	9 507 089,41	650 522	6,84	
Production stockée			-249 166,58	70 417,16	- 319 584	453,84	
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			22 761,38	36 165,98	- 13 405	-37,06	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			348 128,52	322 224,91	25 904	8,04	
Autres produits			3 173,28	-2 099,87	5 273	251,12	
Total des produits d'exploitation (I)			10 282 508,11	9 933 797,59	348 711	3,51	
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			2 085 990,78	1 896 533,67	189 457	9,99	
Impôts, taxes et versements assimilés			311 995,08	292 747,88	19 247	6,57	
Salaires et traitements			4 379 894,07	4 351 048,91	28 845	0,66	
Charges sociales			2 186 272,24	2 151 868,90	34 403	1,60	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			152 662,88	138 414,78	14 248	10,29	
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant			176 600,52	219 823,25	- 43 223	-19,66	
Dotations aux provisions pour risques et charges			10 837,00	35 101,00	- 24 264	-69,13	
Autres charges			150 933,51	201 857,94	- 50 924	-25,23	
Total des charges d'exploitation (II)			9 455 186,08	9 287 396,33	167 790	1,81	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			827 322,03	646 401,26	180 921	27,99	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			2 435,79		2 436	N/S	
Produits financiers de participations			391 340,77	421 076,00	- 29 735	-7,06	
Produits des autres valeurs mobilières et créances							
Autres intérêts et produits assimilés			883,52	1 429,13	- 546	-38,18	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (V)			392 224,29	422 505,13	- 30 281	-7,17	
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées			12 150,34	24 086,29	- 11 936	-49,55	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières (VI)			12 150,34	24 086,29	- 11 936	-49,55	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			380 073,95	398 418,84	- 18 345	-4,60	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			1 204 960,19	1 044 820,10	160 140	15,33	

Angel BRICOLA
 Commissaire aux comptes
 26 rue Henner
 68000 COLMAR

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euro

	Exercice clos le 30/09/2017 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2016 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 536,82	4 324,29	- 1 787	-41,3
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 855,59		1 856	N/A
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	4 392,41	4 324,29	68	1,5
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 130,00	- 4 130	-10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		4 130,00	- 4 130	-10
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 392,41	194,29	4 198	N/A
Participation des salariés (IX)	136 929,00	91 909,00	45 020	48,9
Impôts sur les bénéfices (X)	206 666,00	128 973,00	77 693	60,2
Total des Produits (I+III+V+VII)	10 679 124,81	10 360 627,01	318 498	3,0
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	9 813 367,21	9 536 494,62	276 873	2,9
RESULTAT NET	865 757,60	824 132,39	41 625	5,0
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2017 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2016 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 11 190 004,96 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 865 757,60 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 circulant : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- En cours de production de services : ils sont valorisés au coût de revient de production.

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

- soit d'une liste de dossier. Dans ce cas là elles font l'objet d'une mise au rebut lorsque le dossier concerné est définitivement perdu.
- Soit d'un rachat de clientèle. Celui-ci fait l'objet d'un suivi entre le CA total de la société (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.

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 148.390 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 2017 au titre de 2016, d'un montant de 133.568 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 septembre 2017 la société FIBACSA.

Notre société a pris une participation de 15 % dans la SCI LES EXPERT SU

Dans le cadre des emprunts qui ont été mis en place, 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 le 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 = 4 826 620

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	834 727	67 188		901 915
Immobilisations corporelles	1 264 099	78 609	6 776	1 335 932
Immobilisations financières	2 623 720		34 947	2 588 773
TOTAL	4 722 546	145 797	41 723	4 826 620

Amortissements et provisions d'actif = 1 296 979

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	184 739	27 872		212 611
Immobilisations corporelles	966 353	124 790	6 776	1 084 368
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	1 151 092	152 662	6 776	1 296 979

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess. et droits similaires	258 199	212 611	45 588	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	61 700	0	61 700	Non amortiss.
Clientèle ehrath - al	44 275	0	44 275	Non amortiss.
Inst. gén. agenc. amén. divers	526 625	423 585	103 040	5 à 15 ans
Mat. de bureau et informatique	20 251	16 832	3 419	3 à 5 ans
Matériel informatique	510 815	418 277	92 538	3 à 5 ans
Mobilier	278 240	225 672	52 567	3 à 5 ans
TOTAL	2 237 847	1 296 978	940 869	

Etat des créances = 4 371 377

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	77 674		77 674
Actif circulant & charges d'avance	4 293 702	4 293 702	
TOTAL	4 371 377	4 293 702	77 674

Provisions pour dépréciation = 495 160

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	543 702	176 601	137 481	87 662	495 160
Comptes financiers					
TOTAL	543 702	176 601	137 481	87 662	495 160

Angel BRICOLA
Commissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Produits à recevoir par postes du bilan = 435 522

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	314 839
Autres créances	120 683
Disponibilités	
TOTAL	435 522

Charges constatées d'avance = 163 611

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 = 73 384

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	117 469	10 837		54 922	73 384
TOTAL	117 469	10 837		54 922	73 384

Etat des dettes = 8 163 917

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	505 272	244 496	260 776	
Dettes financières diverses	2 289 911	2 289 911		
Fournisseurs	233 065	233 065		
Dettes fiscales & sociales	2 810 005	2 810 005		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 802	2 802		
Produits constatés d'avance	2 322 862	2 322 862		
TOTAL	8 163 917	7 903 141	260 776	

Charges à payer par postes du bilan = 1 782 675

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	3 224
Emp. & dettes financières div.	1 194
Fournisseurs	92 166
Dettes fiscales & sociales	1 686 090
Autres dettes	
TOTAL	1 782 675

Produits constatés d'avance = 2 322 862

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 = 10 157 612**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	9 266 960	91,23 %
Produits des activités annexes	890 652	8,77 %
TOTAL	10 157 612	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 206 666

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	824 886	238 154	586 732
Résultat financier	380 074	12 691	367 383
Résultat exceptionnel	4 392	1 464	2 928
Participation des salariés	-136 929	-45 643	-91 286
TOTAL	1 072 424	206 666	865 758

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.

Les honoraires facturés par le commissaire aux comptes au titre du contrôle légal des comptes s'élèvent à 7.950 euros.

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	33	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	63	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	4	
TOTAL	100	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.

- Les titres de participation inscrits au bilan au 30 septembre 2017 pour une valeur brute de 2.469.502 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 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 2017 s'élève à : 714.808 euros

- Ce montant est couvert par un disponible auprès d'une compagnie d'assurance qui au 30 septembre 2017 s'élevait à : 233.720 euros (Hors intérêts acquis de l'année)

Postes concernant les entreprises liées et les participations

- Participations : 2.469 K€
- Créances clients et comptes rattachés : 170 K€
- Autres créances : 372 K€
- Emprunts et dettes financières diverses : 1.395 K€
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 7 K€
- Autres dettes : 3 K€
- Produits de participations : 374 K€
- Charges financières intérêts : 9 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 = 435 522

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(418100)	314 839
TOTAL	314 839

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Etat produits à recevoir(448700)	120 683
TOTAL	120 683

Charges constatées d'avance = 163 611

Charges constatées d'avance	Montant
Fournitures de bureau(486201)	5 72
Titres restaurant(486203)	64 97
Colloques, congrès(486206)	2 50
Maintenance installations(486208)	1 49
Documentation(486209)	7 72
Médecine du travail(486210)	1 24
C.v.a.e.(486212)	27 89
Machine à affranchir(486213)	80
Assurances(486214)	12 07
Maintenance logiciels et informatique(486215)	12 20
Crédit-bail(486216)	2 09
Cotisations(486220)	24 87
TOTAL	163 611

Charges à payer = 1 782 675

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int. courus s/emprunts etab. crédits(168840)	34
Intér.bancaires courus à payer(518610)	2 88
TOTAL	3 22

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Int.courus s/participation(168882)	1 19
TOTAL	1 19

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs - factures non parvenues(408100)	92 16
TOTAL	92 16

Angel BRICOLA
 Commissaire aux comptes
 26 rue Henner
 68000 COLMAR

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes prov. congés à payer(428200)	425 612
Dettes prov. forfaits jours(428310)	5 750
Dettes provis. participation(428400)	136 929
Primes et gratifications(428602)	329 629
Heures supplémentaires(428603)	12 810
Déplacements et divers à payer(428605)	22 908
Provision 13e mois(428607)	205 124
Chèques cadeaux(428609)	13 760
Charges sociales congés payés(438200)	207 157
Charges sociales forfaits jours(438310)	3 110
Charges soc.s/primes et gratif(438602)	159 677
Charges sociales sur 13e mois(438603)	97 180
Forfait social(438604)	19 736
Charges soc.sur heures supplém(438606)	6 100
Cet / cfe / cvae(448601)	17 254
Contribution handicapés(448602)	9 500
Taxe d'apprentissage(448604)	13 854
TOTAL	1 686 090

Produits constatés d'avance = 2 322 862

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance - honoraires(487201)	2 322 862
TOTAL	2 322 862

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 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	295 972	100	338 437	338 437			2 182 978	91 390	
FIBA IDF	40 000	30 051	99,99	385 594	385 594			1 259 643	44 867	50 000
FIBA SATFC	273 600	35 144	99,99	858 110	858 110			660 073	31 222	109 440
FIBA HAUT-RHIN	10 000	222 929	100	879 361	879 361			3 030 016	208 032	200 000
FIBA MANAGEMENT	10 000		80	8 000	8 000			886 558	343 682	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SCI LES EXPERTS SA	2 000		15	300	300					
SCI LA CAPITALE	3 000	595 328	15	450	450			252 425	100 341	4 500
SCI SIBA	1 600		10	152	152			66 361	63 520	
SCI MARECHAL FOCH	1 524	40 073	15	34 861	34 861			38 280	32 255	
SCI KBS	1 000		15	150	150			40 800	8 601	
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 BRICOLACommissaire aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR