

Registre de Commerce et des Sociétés

Numéro RCS : B16007

Référence de dépôt : L170084768

Déposé et enregistré le 24/05/2017

LFCKJTX20170504T11303201_001

No. RCSL : B16007

Matricule : 2010 2248 148

Date d'entrée eCDF : 04/05/2017

BILAN**Exercice du** ⁰¹ 01/01/2016 **au** ⁰² 31/12/2016 (en ⁰³ EUR)

IB FINANCE

69, Route d'Esch
L-2953 Luxembourg**ACTIF**

	Référence(s)	Exercice courant	Exercice précédent
A. Capital souscrit non versé	1101 _____	101 _____	102 _____
I. Capital souscrit non appelé	1103 _____	103 _____	104 _____
II. Capital souscrit appelé et non versé	1105 _____	105 _____	106 _____
B. Frais d'établissement	1107 _____	107 _____	108 _____
C. Actif immobilisé	1109 _____	109 _____	110 _____
I. Immobilisations incorporelles	1111 _____	111 _____	112 _____
1. Frais de développement	1113 _____	113 _____	114 _____
2. Concessions, brevets, licences, marques, ainsi que droits et valeurs similaires s'ils ont été	1115 _____	115 _____	116 _____
a) acquis à titre onéreux, sans devoir figurer sous C.I.3	1117 _____	117 _____	118 _____
b) créés par l'entreprise elle-même	1119 _____	119 _____	120 _____
3. Fonds de commerce, dans la mesure où il a été acquis à titre onéreux	1121 _____	121 _____	122 _____
4. Acomptes versés et immobilisations incorporelles en cours	1123 _____	123 _____	124 _____
II. Immobilisations corporelles	1125 _____	125 _____	126 _____
1. Terrains et constructions	1127 _____	127 _____	128 _____
2. Installations techniques et machines	1129 _____	129 _____	130 _____

	Référence(s)	Exercice courant	Exercice précédent
3. Autres installations, outillage et mobilier	1131	131	132
4. Acomptes versés et immobilisations corporelles en cours	1133	133	134
III. Immobilisations financières	1135	135	136
1. Parts dans des entreprises liées	1137	137	138
2. Créances sur des entreprises liées	1139	139	140
3. Participations	1141	141	142
4. Créances sur des entreprises avec lesquelles l'entreprise a un lien de participation	1143	143	144
5. Titres ayant le caractère d'immobilisations	1145	145	146
6. Autres prêts	1147	147	148
D. Actif circulant	1151	6.563.509,02	27.398.952,57
I. Stocks	1153	153	154
1. Matières premières et consommables	1155	155	156
2. Produits en cours de fabrication	1157	157	158
3. Produits finis et marchandises	1159	159	160
4. Acomptes versés	1161	161	162
II. Créances	1163	120.687,00	120.027,00
1. Créances résultant de ventes et prestations de services	1165	165	166
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1167	167	168
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1169	169	170
2. Créances sur des entreprises liées	1171	171	172
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1173	173	174
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1175	175	176
3. Créances sur des entreprises avec lesquelles l'entreprise a un lien de participation	1177	177	178
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1179	179	180
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1181	181	182
4. Autres créances	1183	120.687,00	120.027,00
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1185	120.687,00	120.027,00
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1187	187	188

No. RCSL : B16007

Matricule : 2010 2248 148

	Référence(s)	Exercice courant	Exercice précédent
III. Valeurs mobilières	1189 _____	189 _____	190 _____
1. Parts dans des entreprises liées	1191 _____	191 _____	192 _____
2. Actions propres ou parts propres	1209 _____	209 _____	210 _____
3. Autres valeurs mobilières	1195 _____	195 _____	196 _____
IV. Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et encaisse	1197 _____	197 <u>6.442.822,02</u>	198 <u>27.278.925,57</u>
E. Comptes de régularisation	1199 _____	199 _____	200 _____
TOTAL DU BILAN (ACTIF)		201 <u>6.563.509,02</u>	202 <u>27.398.952,57</u>

CAPITAUX PROPRES ET PASSIF

	Référence(s)	Exercice courant	Exercice précédent
A. Capitaux propres			
I. Capital souscrit	1301	301 <u>6.203.894,34</u>	302 <u>27.163.841,18</u>
II. Primes d'émission	1303	303 <u>5.000.000,00</u>	304 <u>5.000.000,00</u>
III. Réserve de réévaluation	1305	305	306
IV. Réserves	1307	307	308
1. Réserve légale	1309	309 <u>1.347.859,75</u>	310 <u>8.424.899,55</u>
2. Réserve pour actions propres ou parts propres	1311	311 <u>500.000,00</u>	312 <u>500.000,00</u>
3. Réserves statutaires	1313	313	314
4. Autres réserves, y compris la réserve de juste valeur	1315	315	316
a) autres réserves disponibles	1429	429 <u>847.859,75</u>	430 <u>7.924.899,55</u>
b) autres réserves non disponibles	1431	431	432 <u>7.077.039,80</u>
V. Résultats reportés	1433	433 <u>847.859,75</u>	434 <u>847.859,75</u>
VI. Résultat de l'exercice	1319	319 <u>15.981,43</u>	320 <u>1.861.043,71</u>
VII. Acomptes sur dividendes	1321	321 <u>-159.946,84</u>	322 <u>11.877.897,92</u>
VIII. Subventions d'investissement en capital	1323	323	324
	1325	325	326
B. Provisions			
1. Provisions pour pensions et obligations similaires	1331	331 <u>347.915,68</u>	332 <u>212.100,18</u>
2. Provisions pour impôts	1333	333	334
3. Autres provisions	1335	335 <u>347.915,68</u>	336 <u>212.100,18</u>
	1337	337	338
C. Dettes			
1. Emprunts obligataires	1435	435 <u>11.699,00</u>	436 <u>23.011,21</u>
a) Emprunts convertibles	1437	437	438
i) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1439	439	440
ii) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1441	441	442
b) Emprunts non convertibles	1443	443	444
i) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1445	445	446
ii) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1447	447	448
2. Dettes envers des établissements de crédit	1449	449	450
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1355	355	356
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1357	357	358
	1359	359	360

	Référence(s)	Exercice courant	Exercice précédent
3. Acomptes reçus sur commandes pour autant qu'ils ne sont pas déduits des stocks de façon distincte	1361 _____	361 _____	362 _____
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1363 _____	363 _____	364 _____
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1365 _____	365 _____	366 _____
4. Dettes sur achats et prestations de services	1367 _____	367 _____ 11.699,00	368 _____ 23.011,21
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1369 _____	369 _____ 11.699,00	370 _____ 23.011,21
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1371 _____	371 _____	372 _____
5. Dettes représentées par des effets de commerce	1373 _____	373 _____	374 _____
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1375 _____	375 _____	376 _____
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1377 _____	377 _____	378 _____
6. Dettes envers des entreprises liées	1379 _____	379 _____	380 _____
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1381 _____	381 _____	382 _____
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1383 _____	383 _____	384 _____
7. Dettes envers des entreprises avec lesquelles l'entreprise a un lien de participation	1385 _____	385 _____	386 _____
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1387 _____	387 _____	388 _____
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1389 _____	389 _____	390 _____
8. Autres dettes	1451 _____	451 _____	452 _____
a) Dettes fiscales	1393 _____	393 _____	394 _____
b) Dettes au titre de la sécurité sociale	1395 _____	395 _____	396 _____
c) Autres dettes	1397 _____	397 _____	398 _____
i) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1399 _____	399 _____	400 _____
ii) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1401 _____	401 _____	402 _____
D. Comptes de régularisation	1403 _____	403 _____	404 _____
TOTAL DU BILAN (CAPITAUX PROPRES ET PASSIF)		405 _____ 6.563.509,02	406 _____ 27.398.952,57

Registre de Commerce et des Sociétés

Numéro RCS : B16007

Référence de dépôt : L170084768

Déposé le 24/05/2017

LFCKJTX20170504T11303201_002

No. RCSL : B16007

Matricule : 2010 2248 148

Date d'entrée eCDF : 04/05/2017

COMPTE DE PROFITS ET PERTES

Exercice du ⁰¹ 01/01/2016 au ⁰² 31/12/2016 (en ⁰³ EUR)

IB FINANCE
69, Route d'Esch
L-2953 Luxembourg

COMPTE DE PROFITS ET PERTES

	Référence(s)	Exercice courant	Exercice précédent
1. Chiffre d'affaires net	1701 _____	701 _____	702 _____
2. Variation du stock de produits finis et en cours de fabrication	1703 _____	703 _____	704 _____
3. Travaux effectués par l'entreprise pour elle-même et portés à l'actif	1705 _____	705 _____	706 _____
4. Autres produits d'exploitation	1713 _____	713 <u>350,00</u>	714 _____
5. Matières premières et consommables et autres charges externes	1671 _____	671 <u>-16.931,84</u>	672 <u>-60.696,84</u>
a) Matières premières et consommables	1601 _____	601 _____	602 _____
b) Autres charges externes	1603 _____	603 <u>-16.931,84</u>	604 <u>-60.696,84</u>
6. Frais de personnel	1605 _____	605 _____	606 _____
a) Salaires et traitements	1607 _____	607 _____	608 _____
b) Charges sociales	1609 _____	609 _____	610 _____
i) couvrant les pensions	1653 _____	653 _____	654 _____
ii) autres charges sociales	1655 _____	655 _____	656 _____
c) Autres frais de personnel	1613 _____	613 _____	614 _____
7. Corrections de valeur	1657 _____	657 _____	658 _____
a) sur frais d'établissement et sur immobilisations corporelles et incorporelles	1659 _____	659 _____	660 _____
b) sur éléments de l'actif circulant	1661 _____	661 _____	662 _____
8. Autres charges d'exploitation	1621 _____	621 _____	622 <u>-778,40</u>

	Référence(s)	Exercice courant	Exercice précédent
9. Produits provenant de participations	1715	715	716
a) provenant d'entreprises liées	1717	717	718
b) provenant d'autres participations	1719	719	720
10. Produits provenant d'autres valeurs mobilières, d'autres titres et de créances de l'actif immobilisé	1721	721	722 159,817,78
a) provenant d'entreprises liées	1723	723	724
b) autres produits ne figurant pas sous a)	1725	725	726 159,817,78
11. Autres intérêts et autres produits financiers	1727	727 631,65	728 907,22
a) provenant d'entreprises liées	1729	729	730
b) autres intérêts et produits financiers	1731	731 631,65	732 907,22
12. Quote-part dans le résultat des entreprises mises en équivalence	1663	663	664
13. Corrections de valeur sur immobilisations financières et sur valeurs mobilières faisant partie de l'actif circulant	1665	665	666
14. Intérêts et autres charges financières	1627	627 -8.181,15	628 11.828.638,69
a) concernant des entreprises liées	1629	629	630
b) autres intérêts et charges financières	1631	631 -8.181,15	632 11.828.638,69
15. Impôts sur le résultat	1635	635	636 -49.325,53
16. Résultat après impôts sur le résultat	1667	667 -24.131,34	668 11.878.562,92
17. Autres impôts ne figurant pas sous les postes 1. à 16.	1637	637 -135.815,50	638 -665,00
18. Résultat de l'exercice	1669	669 -159.946,84	670 11.877.897,92

IB FINANCE S.A.

États financiers pour l'exercice se clôturant le 31.12.2016

(exprimés en EUR)

NOTE 1 – GENERALITES

IB FINANCE S.A. (ci-après la « société ») a été constituée le 21 juillet 1978, sous la forme juridique d'une société anonyme de droit luxembourgeois pour une durée illimitée.

Le siège de la société est établi à Luxembourg.

La société a pour objet social la prise de participations, sous quelque forme que ce soit, dans d'autres sociétés luxembourgeoises ou étrangères, ainsi que la gestion, le contrôle et la mise en valeur de ces participations.

La société peut notamment acquérir par voie d'apport, de souscription, d'option, d'achat et de toute autre manière des valeurs immobilières et mobilières de toutes espèces et les réaliser par voie de vente, cession, échange ou autrement.

La société peut également acquérir et mettre en valeur tous brevets et autres droits se rattachant à ces brevets ou pouvant les compléter.

La société peut emprunter et accorder à d'autres sociétés dans lesquelles la société détient un intérêt, tous concours, prêts, avances ou garanties.

La société peut également procéder à toutes opérations immobilières, mobilières, commerciales, industrielles et financières nécessaires et utiles pour la réalisation de l'objet social.

L'exercice social de la société commence le 1^{er} janvier pour se clôturer le 31 décembre.

La société est incluse dans les comptes consolidés de la Banque Internationale à Luxembourg constituant l'ensemble le plus grand d'entreprises dont la société fait partie en tant que filiale. Le siège de cette société est situé au 69, route d'Esch et les comptes consolidés sont disponibles à cette même adresse.

NOTE 2 – PRINCIPES, REGLES ET METHODES D'EVALUATION

2.1 Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires luxembourgeoises selon la méthode du coût historique et aux pratiques comptables généralement admises.

Dans le cadre de l'application des dispositions modifiées concernant la présentation des comptes annuels de la loi du 18 décembre 2015 (la « Loi »), la ventilation des comptes ainsi que la présentation des comptes annuels ont été revus. Afin d'assurer la comparabilité avec les chiffres de l'exercice se terminant au 31 décembre 2016, les chiffres de l'exercice se terminant au 31 décembre 2015 ont été reclassés.

De ce fait, le bilan et le compte de profits et pertes ont été modifiés conformément à la loi.

IB FINANCE S.A.

États financiers pour l'exercice se clôturant le 31.12.2016

(exprimés en EUR)

NOTE 2 – PRINCIPES, REGLES ET METHODES D'EVALUATION (suite)

Les principales reclassifications sont les suivantes :

Les montants précédemment présentés dans la rubrique « Autres charges externes » ont été reclassés dans la rubrique « Matières premières et consommables et autres charges externes »

Les montants précédemment présentés dans la rubrique « Charges exceptionnelles » ont été reclassés dans la rubrique « Matières premières et consommables et autres charges externes »

Les montants précédemment présentés dans la rubrique « Produits des éléments financiers de l'actif circulant » ont été reclassés dans la rubrique « Produits provenant d'autres valeurs mobilières, d'autres titres et de créances de l'actif immobilisé »

Les montants précédemment présentés dans la rubrique « Produits exceptionnels » ont été reclassés dans la rubrique « Produits provenant d'autres valeurs mobilières, d'autres titres et de créances de l'actif immobilisé »

2.2 Principales règles d'évaluation

Conversion des postes devises

La société tient sa comptabilité en EUR et les comptes annuels sont exprimés dans cette devise. Les transactions effectuées dans une autre devise que le EUR sont converties en EUR au cours de change en vigueur à la date de transaction. La conversion à la date de clôture de bilan se fait suivant les principes suivants :

- le prix d'acquisition des titres de participation repris sous « immobilisations financières » et/ou sous « valeurs mobilières » exprimé dans une autre devise que le EUR reste converti au cours de change historique ;
- les avoirs en banque sont convertis au taux de change en vigueur à la date de clôture des comptes. Les pertes et profits de change en résultant sont enregistrés au compte de pertes et profits de l'exercice ;
- tous les autres postes de l'actif et du passif, exprimés dans une autre devise que le EUR, sont convertis individuellement au plus bas, respectivement au plus haut, de la valeur au cours de change historique ou de la valeur déterminée sur base du cours de change en vigueur à la date de clôture du bilan. Seuls sont comptabilisés au compte de profits et pertes les bénéfices et pertes de change réalisés ainsi que les pertes de change non réalisées ;
- les produits et les charges en devises autres que le EUR sont convertis en EUR au cours de change en vigueur à la date des opérations.

Créances

Les créances sont inscrites à leur valeur nominale. Elles font l'objet de corrections de valeur lorsque leur recouvrement est compromis. Ces corrections ne sont pas maintenues si les raisons qui ont motivé leur constitution ont cessé d'exister.

IB FINANCE S.A.

États financiers pour l'exercice se clôturant le 31.12.2016

(exprimés en EUR)

NOTE 2 – PRINCIPES, REGLES ET METHODES D'EVALUATION (suite)

Provisions

Les provisions ont pour objet de couvrir des pertes ou des dettes qui sont nettement circonscrites quant à leur nature mais qui, à la date de clôture du bilan, sont ou probables ou certaines mais indéterminées quant à leur montant ou quant à leur date de survenance.

Dettes

Les dettes sont inscrites au bilan à leur valeur nominale ou, le cas échéant, à leur valeur résiduelle.

IB FINANCE S.A.

États financiers pour l'exercice se clôturant le 31.12.2016

(exprimés en EUR)

NOTE 3 – EXPLICATIONS DES RUBRIQUES BILANTAIRES ET COMPTE DE PERTES ET PROFITS**CRÉANCES/ Rubrique D.II.– Créances**

Au 31.12.2016, les autres créances se composent exclusivement de d'avances d'impôts envers l'Administration des Contributions Directes.

PASSIF/ Rubrique A. – Capitaux propres

Les mouvements sur les capitaux propres de l'exercice se présentent comme suit :

	Capital souscrit	Réserve légale	Autres réserves	Réserves Impôt fortune	Résultats reportés	Résultat de l'exercice
Au 31 décembre 2015	5 000 000.00	500 000.00	7 077 039.80	847 859.75	1 861 043.71	11 877 897.92
Acompte sur dividendes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Augmentation de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Diminution de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Allocation des résultats	0.00	0.00	0.00	0.00	11 877 897.92	-11 877 897.92
Distribution dividende	0.00	0.00	-7 077 039.80	0.00	-13 722 960.20	0.00
Résultat de l'exercice	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-159 946.84
Au 31 décembre 2016	5 000 000.00	500 000.00	0.00	847 859.75	15 981.43	-159 946.84

PASSIF/ Rubrique A.I. – Capital Souscrit

Au 31.12.2016, la société a un capital souscrit et libéré de EUR 5 000 000.00 divisé en 2 000 actions d'une valeur nominale de EUR 2 500.00.

PASSIF/ Rubrique A.IV.1. – Réserve légale

Sur les bénéfices nets, il doit être prélevé annuellement 5% pour constituer le fonds de réserve prescrit par la loi luxembourgeoise. Ce prélèvement cesse d'être obligatoire lorsque la réserve atteint le dixième du capital. La réserve légale ne peut pas être distribuée.

IB FINANCE S.A.États financiers pour l'exercice se clôturant le 31.12.2016
(exprimés en EUR)**NOTE 3 – EXPLICATIONS DES RUBRIQUES BILANTAIRES ET COMPTE DE PERTES ET PROFITS
(suite)****PASSIF/ Rubrique C. – Dettes**

Les durées résiduelles des postes de la rubrique « dettes » se présentent comme suit :

	Moins d'un an	De un an à cinq ans	A plus de cinq ans	Total 31.12.2016	Total 31.12.2015
Emprunts obligataires convertibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Emprunts obligataires non convertibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dettes envers les établissements de crédit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dettes sur achats et prestations de services	11 699.00	0.00	0.00	11 699.00	23 011.21
Dettes représentées par des effets de commerce	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dettes envers les entreprises liées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dettes envers des entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dettes fiscales et dettes au titre de la sécurité sociale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres dettes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dettes fiscales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Dettes au titre de la sécurité sociale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Autres dettes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	11 699.00	0.00	0.00	11 699.00	23 011.21

NOTE 4 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**Impôts et taxes**

La société est pleinement imposable et est assujettie à tous les impôts auxquels sont soumises les sociétés luxembourgeoises.

Personnel

Au cours de l'exercice, la société n'a employé aucune personne.

Avances et crédits accordés aux membres des organes de gestion ou de surveillance

Au cours de l'exercice, la société n'a accordé aucune avance ou crédit aux membres des organes de gestion ou de surveillance.