



FIDUCIAL
OFFICE SOLUTIONS

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2015

FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS

Société Anonyme au capital de 22 000 000 €

Siège Social : 41 rue du Capitaine Guynemer - 92400 COURBEVOIE

969 504 133 RCS NANTERRE

I - BILAN
(En milliers d'euros)

ACTIF	Notes	30/09/2015			30/09/2014	30/09/2013
		BRUT	AMORT. ET DEPREC.	NET	NET	NET
Immobilisations incorporelles		-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles		-	-	-	-	-
Immobilisations financières :						
. Titres de participation	1	28 630	-	28 630	27 480	29 666
. Autres titres immobilisés		-	-	-	-	-
. Autres immobilisations financières	1	2	-	2	5	16
TOTAL I		28 632	-	28 632	27 485	29 682
Stocks et en cours		-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés		-	-	-	-	200
Créances d'exploitation :						
. Créances clients	3 & 4	20	-	20	8	556
. Autres	4	10 973	5	10 968	13 715	16 914
Créances diverses		-	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement		-	-	-	-	-
Disponibilités		21	-	21	31	7
TOTAL II		11 014	5	11 009	13 754	17 677
Charges constatées d'avance	3 & 4	20	-	20	20	20
Charges à répartir		-	-	-	-	-
TOTAL III		20	-	20	20	20
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)		39 666	5	39 661	41 259	47 379

PASSIF	Notes	AVANT REPARTITION		
		30/09/2015	30/09/2014	30/09/2013
CAPITAUX PROPRES				
Capital social	2	22 000	22 000	22 000
Primes d'émission		-	-	-
Réserve légale		1 126	1 069	1 032
Réserves réglementées		-	-	-
Autres réserves		11 952	11 952	11 952
Report à nouveau		1 798	702	-
Résultat de l'exercice		870	1 154	739
Provisions réglementées		-	-	-
TOTAL I		37 746	36 877	35 723
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs		-	-	-
Avances conditionnées		-	-	-
TOTAL II		-	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques		-	-	-
Provisions pour charges		-	-	-
TOTAL III		-	-	-
DETTES				
Dettes financières :				
. Emprunts/dettes établissements de crédit	4	1 801	4 267	5 800
. Emprunts/dettes financières divers				-
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation :				
. Fournisseurs	3 & 4	106	107	106
. Dettes fiscales et sociales	3 & 4	4	5	95
. Autres	4	4	3	5 655
Dettes sur immobilisations				
TOTAL IV		1 915	4 382	11 656
Produits constatés d'avance		-	-	-
TOTAL V		-	-	-
TOTAL DU PASSIF (I + II +III +IV+V)		39 661	41 259	47 379

II - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE
(En milliers d'euros)

	Notes	30/09/2015	30/09/2014	30/09/2013
Ventes de marchandises		-	-	-
Production vendue - Biens et services		-	-	409
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		-	-	409
Production stockée				
Subventions d'exploitation				
Reprises s/provisions et transferts de charges				
Autres produits		5	8	6
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		5	8	6
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats externes		187	205	692
Impôts, taxes et assimilés		51	20	19
Charges de personnel :				
. Salaires et traitements				
. Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
. Dotations aux amortissements s/immob.				
. Dotations aux dépréciations s/immob.				
. Dotations aux dépréciations s/actif circulant		5		
Dotations aux provisions				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		243	225	711
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 238	- 217	- 296

	Notes	30/09/2015	30/09/2014	30/09/2013
Produits de participation		2 500	9 500	2 500
Revenus de valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés		37	35	23
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges		12 041		
Différences de change				
Produits nets s/cessions valeurs mob. de placement		-	-	-
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	5	14 578	9 535	2 523
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-	3 186	794
Intérêts et charges assimilées		73	124	114
Différences de change		-	-	-
Charges nettes s/cessions valeurs mob. de placement		-	-	-
TOTAL CHARGES FINANCIERES	5	73	3 310	908
RESULTAT FINANCIER	5	14 505	6 225	1 615
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		14 267	6 008	1 319
Produits sur opérations de gestion		3	-	-
Produits sur opérations en capital		-	-	-
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges		3 525	-	-
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	6	3 528	-	-
Charges sur opérations de gestion				
Charges sur opérations en capital		16 924	1 330	580
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-	3 524	
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	6	16 924	4 854	580
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6	- 13 397	- 4 854	- 580
Participation des salariés		-	-	-
Impôt sur les bénéfices	7	-	-	-
RESULTAT NET		870	1 154	739

III - ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'utilité si celle-ci est inférieure.

Des provisions pour dépréciation sont constituées lorsque les résultats des sociétés concernées le justifient et en particulier lorsque la valeur des titres devient supérieure à la quote-part de l'actif net réévalué qu'ils représentent. Elles ne sont constituées que lorsque la société a atteint la phase d'exploitation normale et/ou lorsque l'écart avec le plan de développement prévisionnel est significatif.

Situation fiscale latente

La situation fiscale latente résulte :

- a) des impôts à payer sur certains montants inclus dans la situation nette qui, en raison de dispositions fiscales particulières, n'ont pas encore été soumis à l'impôt sur les sociétés ou ont fait l'objet d'une imposition à taux réduit ;
- b) des impôts à payer ou payés d'avance relatifs à certains produits ou charges inclus dans le résultat comptable d'un exercice mais imposables ou déductibles fiscalement au cours d'exercices différents.

Faits marquants de l'exercice

Les titres de la société SACIPRINT détenus par FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS ont été cédés à la société VEOPRINT sur l'exercice.

Par ailleurs, conformément au contrat de cession, nous avons versé un complément de prix d'acquisition pour les titres VEOPRINT.

2 - NOTES EXPLICATIVES SUR LES ETATS FINANCIERS

Note 1 - Immobilisations financières

(En milliers d'euros)	30/09/2014	Augment.	Dimin.	30/09/2015
Titres de participation	39 521	1 150	12 041	28 630
Créances rattachées				
Autres immobilisations financières	5		3	2
VALEUR BRUTE	39 526	1 150	12 044	28 632
Dépréciations cumulées	12 041	-	12 041	-
VALEUR NETTE	27 485	-	-	28 632

Note 2 - Capital social

Le capital social au 30 septembre 2015 s'élève à 22 000 000 €. Il est divisé en 2 169 232 actions émises au pair.

Note 3 - Produits à recevoir, charges à payer et comptes de régularisation

(En milliers d'euros)	Factures à recevoir	Factures à établir	Charges constatées d'avance	Etat, charges à payer	Intérêts courus bancaires
Honoraires	75	-	16	-	-
Publications, annonces et insertions	15	6	4	-	-
Frais bancaires	-	-	-	-	1
Impôts et taxes	-	-	-	4	-
Intérêts courus	-	-	-	-	4
TOTAL	90	6	20	4	5

Note 4 - Échéances des créances et des dettes (en milliers d'euros)

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts, dépôts et cautions	2	-	2
Autres immobilisations financières	-	-	-
Autres créances clients	20	20	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	12	12	-
Groupe et associés	10 961	10 961	-
Débiteurs divers	-	-	-
Charges constatées d'avance	20	20	-
TOTAL GENERAL	11 015	11 013	2
Prêts accordés en cours d'exercice	-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	3	-	-

ETAT DES DETTES (en milliers d'euros)	Montant brut	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts à 1 an maximum à l'origine	1	1	-	-
Emprunts à plus d'un 1 an à l'origine	1 800	600	1 200	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	106	106	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	-	-	-	-
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes assimilées	4	4	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	4	4	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	1 915	715	1 200	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 466			

Note 5 - Résultat financier

Le résultat financier (+ 14 505 K€) enregistre des charges liées à l'endettement, une reprise de dépréciation sur titres de participation pour 12 041 K€, des produits de placements de trésorerie, ainsi que des dividendes de filiales pour un montant de 2 500 K€.

Note 6 - Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel enregistre une perte de 13 396 K€ correspondant aux abandons de créances faits au profit de SACIPRINT, VEOPRINT et FIDUCIAL OFFICE STORES, la moins value sur cession de titres SACIPRINT pour 12 041 K€ ainsi qu'à la reprise de dépréciation du compte courant de SACIPRINT pour 3 524 K€.

Note 7 - Intégration fiscale

La société FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS bénéficie du régime d'intégration fiscale. La convention d'intégration fiscale prévoit que la charge d'impôt ou le cas échéant l'économie d'impôt (déficits fiscaux reportables, ...) résultant de ce régime incombe à la société tête de Groupe d'intégration.

Aucun impôt ne figure donc dans les états financiers au 30/09/2015.

Note 8 - Postes du bilan, compte de résultat concernant les entreprises liées

(en milliers d'euros)	Montants concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société à une participation
Titres de participations	28 630	-
Créances clients	20	-
Autres créances	10 961	-
Dettes fournisseurs	1	-
Autres dettes	-	-
Produits de participation	2 500	-
Charges financières	-	-
Intérêts et produits assimilés	37	-

Les avances en compte courant ont été rémunérées au taux de 0,23 % sur l'exercice.

Note 9 - Engagements financiers (en milliers d'euros)

LIBELLE	30/09/2015	30/09/2014	30/09/2013
ENGAGEMENTS DONNES (*)			
Avals, cautions	-	97	191
Frais financiers sur emprunts garantis	74	186	475
TOTAL	74	283	666
<i>(*) dont entreprises liées</i>	-	97	191
ENGAGEMENTS RECUS (*)			
Caution	1 800	4 266	5 799
Autres	5 063	4 487	5 057
TOTAL	6 863	8 753	10 856
<i>(*) dont entreprises liées</i>	6 863	8 753	10 856

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	30/09/2015	30/09/2014	30/09/2013
Emprunts garantis par des sûretés réelles	1 800	4 266	5 799
	1 800	4 266	5 799

Note 10 - Renseignements concernant les filiales et participations (en euros)

Sociétés détenues	Capital	Capitaux propres	Quote-part détenue	Valeur nette comptable	Résultat exercice	C.A. H.T. exercice
1) filiales à plus de 50%						
FIDUCIAL BUREAUTIQUE	20 000 000	59 073 768	100%	23 383 630	4 520 476	169 036 588
FIDUCIAL OFFICE STORES	15 120	270 704	100%	96 609	4 935	2 011 210
VEOPRINT	63 510	22 309	100%	5 150 000	2 117	7 561 046