

Comptes annuels

De FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS

4



Logistique

COMPTES ANNUELS DE FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS

4.1 : BILAN (en Milliers d'€uros)

ACTIF	Notes	30/09/2018			30/09/2017	30/09/2016
		Brut	Amort. et dépréciat.	Net	Net	Net
Immobilisations incorporelles		-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles		-	-	-	-	-
Immobilisations financières :						
• Titres de participation	1&10	29 930	-	29 930	29 930	29 930
• Autres titres immobilisés		-	-	-	-	-
• Autres immobilisations financières	1	3	-	3	3	2
TOTAL I		29 933	-	29 933	29 933	29 932
Stocks et en cours		-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés		-	-	-	-	-
Créances d'exploitation :						
• Créances clients	3 & 4	4	-	4	30	18
• Autres	4	15 241	-	15 241	11 676	11 468
Créances diverses		-	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement		-	-	-	-	-
Disponibilités		18	-	18	7	20
TOTAL II		15 263	-	15 263	11 713	11 506
Charges constatées d'avance	3 & 4	21	-	21	20	20
Charges à répartir		-	-	-	-	-
TOTAL III		21	-	21	20	20
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)		45 217	-	45 217	41 666	41 458

4.1 : BILAN (en Milliers d'€uros)

PASSIF	Notes	Avant répartition		
		30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
CAPITAUX PROPRES				
Capital social	2	22 000	22 000	22 000
Primes d'émission		-	-	-
Réserve légale		1 289	1 248	1 169
Réserves réglementées		-	-	-
Autres réserves		-	11 952	11 952
Report à nouveau		13 821	4 108	2 624
Résultat de l'exercice		3 631	817	1 562
Provisions réglementées		-	-	-
TOTAL I		40 741	40 125	39 307
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	-	601	1 205
• Emprunts/dettes financières divers		-	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes		-	-	-
Dettes d'exploitation :				
• Fournisseurs	3 & 4	95	131	105
• Dettes fiscales et sociales	3 & 4	3	2	3
• Autres	4	4 378	807	838
Dettes sur immobilisations		-	-	-
TOTAL IV		4 476	1 541	2 151
Produits constatés d'avance		-	-	-
TOTAL V		-	-	-
TOTAL DU PASSIF (I + II +III +IV+V)		45 217	41 666	41 458

4.2 : COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en Milliers d'€uros)

	Notes	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
Ventes de marchandises		-	-	-
Production vendue - Biens et services		-	-	-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		-	-	-
Production stockée		-	-	-
Subventions d'exploitation		-	-	-
Reprises s/provisions et transferts de charges		-	-	-
Autres produits		-	-	-
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		-	-	-
Achats de marchandises		-	-	-
Variation de stock		-	-	-
Autres approvisionnements		-	-	-
Variation de stock		-	-	-
Autres achats externes		284	188	190
Impôts, taxes et assimilés		55	38	48
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		-	-	-
Dotations aux provisions		-	-	-
Autres charges		1	1	6
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		340	227	244
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-340	-227	-244

4.2 : COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en Milliers d'€uros)

	Notes	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
Produits de participation		4 500	2 000	2 500
Revenus de valeurs mobilières		-	-	-
Autres intérêts et produits assimilés		144	154	84
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges		-	-	-
Différences de change		-	-	-
Produits nets s/cessions valeurs mob. de placement		-	-	-
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	5	4 644	2 154	2 584
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-	-	-
Intérêts et charges assimilées		58	65	75
Différences de change		-	-	-
Charges nettes s/cessions valeurs mob. de placement		-	-	-
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	5	58	65	75
RÉSULTAT FINANCIER	5	4 586	2 089	2 509
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		4 246	1 862	2 265
Produits sur opérations de gestion		-	-	2
Produits sur opérations en capital		-	-	-
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges		-	-	-
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	6	-	-	2
Charges sur opérations de gestion		-	-	-
Charges sur opérations en capital		615	1 045	705
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-	-	-
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	6	615	1 045	705
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6	-615	-1 045	-703
Participation des salariés		-	-	-
Impôt sur les bénéfices	7	-	-	-
RÉSULTAT NET		3 631	817	1 562

4.3 : ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1. Règles et méthodes 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

Aucun fait marquant n'est à signaler.

2. Notes explicatives sur les états financiers

Note 1 - Immobilisations financières

(en Milliers d'€uros)	30/09/2017	Augment.	Dimin.	30/09/2018
Titres de participation	29 930	-	-	29 930
Créances rattachées	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	3	-	-	3
VALEUR BRUTE	29 933	-	-	29 933
Dépréciations cumulées	-	-	-	-
VALEUR NETTE	29 933	-	-	29 933

Note 2 - Capital social

Le capital social au 30 septembre 2018 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'€uros)	Factures à recevoir	Factures à établir	Charges constatées d'avance	État, charges à payer	Intérêts courus bancaires
Honoraires	70	-	18	-	-
Publications, annonces et insertions	9	-	3	-	-
Frais bancaires	2	-	-	-	-
Impôts et taxes	-	-	-	3	-
Intérêts courus	-	-	-	-	-
TOTAL	81	-	21	3	-

Note 4 - Échéances des créances et des dettes

État des créances (en Milliers d'€uros)	Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts, dépôts et cautions	3	-	3
Autres immobilisations financières	-	-	-
Autres créances clients	4	4	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	2	2	-
Autres créances	15 239	15 239	-
Charges constatées d'avance	21	21	-
TOTAL GÉNÉRAL	15 269	15 266	3
Prêts accordés en cours d'exercice	-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-	-	-

État des dettes (en Milliers d'€uros)	Montant brut	À 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	À plus de 5 ans
Emprunts à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts à plus d'un 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	95	95	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	-	-	-	-
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes assimilées	3	3	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	4 378	4 378	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	4 476	4 476	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-	-	-	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	600	-	-	-

Note 5 - Résultat financier

Le résultat financier (+ 4 586 K€) enregistre des charges liées à l'endettement, des produits de placements de trésorerie, ainsi que des dividendes de filiales pour un montant de 4 500 K€.

Note 6 - Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel enregistre une perte de 615 K€ correspondant aux abandons de créances faits au profit de VEOPRINT et FIDUCIAL OFFICE STORES.

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 30/09/2018.

Note 8 - Eléments relevant de plusieurs postes du bilan et du compte de résultat

(en Milliers d'€uros)	Montants concernant les entreprises liées
Titres de participations	29 930
Autres immobilisations financières	3
Créances clients	5
Autres créances	15 225
Dettes fournisseurs	12
Autres dettes	4 378
Produits de participations	4 500
Charges financières	48
Intérêts et produits assimilés	144

Note 9 - Engagements financiers

(en Milliers d'€uros)	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
ENGAGEMENTS DONNÉS			
Avals, cautions	-	-	-
Frais financiers sur emprunts garantis	-	11	20
TOTAL	-	11	20
<i>(*) dont entreprises liées</i>	-	-	-
ENGAGEMENTS RECUS (*)			
Cautions	-	600	1 200
Autres	7 427	6 814	5 769
TOTAL	7 427	7 414	6 969
<i>(*) dont entreprises liées</i>	7 427	7 414	6 969

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016
Emprunts garantis par des sûretés réelles	-	600	1 200

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

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	60 153 524	100%	23 383 630	3 194 804	172 760 807
FIDUCIAL OFFICE STORES	100 000	288 013	100%	96 609	6 577	1 622 758
VEOPRINT	63 510	62 160	100%	6 450 000	14 223	7 503 428