



FIDUCIAL
OFFICE SOLUTIONS

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2014

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	30/09/2014			30/09/2013	30/09/2012
		BRUT	AMORT. ET DEPREC.	NET	NET	NET
Immobilisations incorporelles		-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles		-	-	-	-	-
Immobilisations financières :						
. Titres de participation	1	39 521	12 041	27 480	29 666	27 460
. Autres titres immobilisés		-	-	-	-	-
. Autres immobilisations financières	1	5	-	5	16	17
TOTAL I		39 526	12 041	27 485	29 682	27 477
Stocks et en cours		-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés		-	-	-	200	-
Créances d'exploitation :						
. Créances clients	3 & 4	8	-	8	556	126
. Autres	4	17 239	3 524	13 715	16 914	11 351
Créances diverses		-	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement		-	-	-	-	-
Disponibilités		31	-	31	7	9
TOTAL II		17 278	3 524	13 754	17 677	11 486
Charges constatées d'avance	3 & 4	20	-	20	20	11
Charges à répartir		-	-	-	-	-
TOTAL III		20	-	20	20	11
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)		56 824	15 565	41 259	47 379	38 974

PASSIF	Notes	AVANT REPARTITION		
		30/09/2014	30/09/2013	30/09/2012
CAPITAUX PROPRES				
Capital social	2	22 000	22 000	22 000
Primes d'émission		-	-	-
Réserve légale		1 069	1 032	953
Réserves réglementées		-	-	-
Autres réserves		11 952	11 952	10 467
Report à nouveau		702	-	-
Résultat de l'exercice		1 154	739	1 563
Provisions réglementées		-	-	-
TOTAL I		36 877	35 723	34 984
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	4 267	5 800	3 733
. Emprunts/dettes financières divers			-	95
Avances et acomptes reçus sur commandes				-
Dettes d'exploitation :				
. Fournisseurs	3 & 4	107	106	138
. Dettes fiscales et sociales	3 & 4	5	95	24
. Autres	4	3	5 655	-
Dettes sur immobilisations				-
TOTAL IV		4 382	11 656	3 990
Produits constatés d'avance		-	-	-
TOTAL V		-	-	-
TOTAL DU PASSIF (I + II +III +IV+V)		41 259	47 379	38 974

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

	Notes	30/09/2014	30/09/2013	30/09/2012
Ventes de marchandises		-	-	-
Production vendue - Biens et services		-	409	463
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		-	409	463
Production stockée				-
Subventions d'exploitation				-
Reprises s/provisions et transferts de charges				-
Autres produits		8	6	6
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		8	6	6
Achats de marchandises				-
Variation de stock				-
Autres approvisionnements				-
Variation de stock				-
Autres achats externes		205	692	603
Impôts, taxes et assimilés		20	19	9
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				-
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		225	711	612
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 217	- 296	- 144

	Notes	30/09/2014	30/09/2013	30/09/2012
Produits de participation		9 500	2 500	2 500
Revenus de valeurs mobilières				-
Autres intérêts et produits assimilés		35	23	42
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges				-
Différences de change				-
Produits nets s/cessions valeurs mob. de placement		-	-	8
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	5	9 535	2 523	2 550
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 186	794	-
Intérêts et charges assimilées		124	114	122
Différences de change		-	-	-
Charges nettes s/cessions valeurs mob. de placement		-	-	-
TOTAL CHARGES FINANCIERES	5	3 310	908	122
RESULTAT FINANCIER	5	6 225	1 615	2 427
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		6 008	1 319	2 283
Produits sur opérations de gestion		-	-	-
Produits sur opérations en capital		-	-	-
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges		-	-	-
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	6	-	-	-
Charges sur opérations de gestion				
Charges sur opérations en capital		1 330	580	720
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 524		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	6	4 854	580	720
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6	- 4 854	- 580	- 720
Participation des salariés		-	-	-
Impôt sur les bénéfices	7	-	-	-
RESULTAT NET		1 154	739	1 563

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

Nous avons pris la décision d'arrêter, au 30/06/2014, la fabrication plat et continu de SACIPRINT. Le résultat de l'exercice est significativement impacté par cette décision.

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)	30/09/2013	Augment.	Dimin.	30/09/2014
Titres de participation	38 521	1 000		39 521
Créances rattachées				
Autres immobilisations financières	16		11	5
VALEUR BRUTE	38 537	1 000	11	39 526
Dépréciations cumulées	8 855	3 186	-	12 041
VALEUR NETTE	29 682	-	-	27 485

Note 2 - Capital social

Le capital social au 30 septembre 2014 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	72	-	14	-	-
Publications, annonces et insertions	16	8	3	-	-
Frais bancaires	-	-	-	-	1
Impôts et taxes	-	-	3	3	-
Intérêts courus	-	-	-	-	3
TOTAL	88	8	20	3	4

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	5	5	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
Autres créances clients	8	8	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	26	26	-
Groupe et associés	17 213	17 213	-
Débiteurs divers	-	-	-
Charges constatées d'avance	20	20	-
TOTAL GENERAL	17 272	17 272	-
Prêts accordés en cours d'exercice	-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	9	-	-

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	4 266	1 533	2 733	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	107	107	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	-	-	-	-
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	1	1	-	-
Etat : autres impôts, taxes assimilées	3	3	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	3	3	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	4 381	1 648	2 733	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 533			

Note 5 - Résultat financier

Le résultat financier (+ 6 226 K€) enregistre des charges liées à l'endettement, un complément de dépréciation sur titres de participation, des produits de placements de trésorerie, ainsi que des dividendes de filiales pour un montant de 9 500 K€.

Note 6 - Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel enregistre une perte de 4 855 K€ correspondant aux abandons de créances faits au profit de VEOPRINT et FIDUCIAL OFFICE STORES, ainsi qu'à la provision du compte courant de SACIPRINT.

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 30/09/2014.

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	39 521	-
Créances clients	8	-
Autres créances	17 213	-
Dettes fournisseurs	8	-
Autres dettes	-	-
Produits de participation	9 500	-
Charges financières	3 186	-
Intérêts et produits assimilés	35	-

Les avances en compte courant ont été rémunérées au taux de 0,25 % sur l'exercice.

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

LIBELLE	30/09/2014	30/09/2013	30/09/2012
ENGAGEMENTS DONNES (*)			
Avals, cautions	97	191	367
Frais financiers sur emprunts garantis	186	475	160
TOTAL	283	666	527
<i>(*) dont entreprises liées</i>	97	191	367
ENGAGEMENTS RECUS (*)			
Caution	4 266	5 799	3 732
Autres	4 487	5 057	4 477
TOTAL	8 753	10 856	8 209
<i>(*) dont entreprises liées</i>	8 753	10 856	8 209

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	30/09/2014	30/09/2013	30/09/2012
Emprunts garantis par des sûretés réelles	4 266	5 799	3 732
	4 266	5 799	3 732

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%						
SACIPRINT	4 000 000	- 4 296 701	100%	-	- 4 745 203	3 405 452
FIDUCIAL BUREAUTIQUE	20 000 000	57 053 291	100%	23 383 630	4 598 172	179 072 753
FIDUCIAL OFFICE STORES	15 120	265 769	100%	96 609	2 879	1 906 897
VEOPRINT	63 510	20 192	100%	4 000 000	759 136	6 665 828