

# Comptes annuels

De FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS

4



Logistique

# COMPTES ANNUELS DE FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS

## 4.1 : BILAN (en Milliers d'€uros)

ACTIF	Notes	30/09/2019			30/09/2018	30/09/2017
		Brut	Amort. et dépréciat.	Net	Net	Net
Immobilisations incorporelles		-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles		-	-	-	-	-
Immobilisations financières :						
• Titres de participation	1	29 930	-	29 930	29 930	29 930
• Autres titres immobilisés		-	-	-	-	-
• Autres immobilisations financières	1	2	-	2	3	3
<b>TOTAL I</b>		<b>29 932</b>	<b>-</b>	<b>29 932</b>	<b>29 933</b>	<b>29 933</b>
Stocks et en cours		-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés		-	-	-	-	-
Créances d'exploitation :						
• Créances clients	3 & 4	11	-	11	4	29
• Autres	4	10 970	-	10 970	15 241	11 677
Créances diverses		-	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement		-	-	-	-	-
Disponibilités		12	-	12	18	7
<b>TOTAL II</b>		<b>10 993</b>	<b>-</b>	<b>10 993</b>	<b>15 263</b>	<b>11 713</b>
Charges constatées d'avance	3 & 4	20	-	20	21	20
Charges à répartir		-	-	-	-	-
<b>TOTAL III</b>		<b>20</b>	<b>-</b>	<b>20</b>	<b>21</b>	<b>20</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)</b>		<b>40 945</b>	<b>-</b>	<b>40 945</b>	<b>45 217</b>	<b>41 666</b>

#### 4.1 : BILAN (en Milliers d'€uros)

PASSIF	Notes	Avant répartition		
		30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital social	2	22 000	22 000	22 000
Primes d'émission		-	-	-
Réserve légale		1 470	1 289	1 248
Réserves réglementées		-	-	-
Autres réserves		-	-	11 952
Report à nouveau		14 018	13 821	4 108
Résultat de l'exercice		3 280	3 631	817
Provisions réglementées		-	-	-
<b>TOTAL I</b>		<b>40 768</b>	<b>40 741</b>	<b>40 125</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produits des émissions de titres participatifs		-	-	-
Avances conditionnées		-	-	-
<b>TOTAL II</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour risques		-	-	-
Provisions pour charges		-	-	-
<b>TOTAL III</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DETTES</b>				
Dettes financières :				
• Emprunts/dettes établissements de crédit	4	-	-	601
• Emprunts/dettes financières divers		-	-	-
Avances et acomptes reçus sur commandes		-	-	-
Dettes d'exploitation :				
• Fournisseurs	3 & 4	176	95	131
• Dettes fiscales et sociales	3 & 4	1	3	2
• Autres	4	-	4 378	807
Dettes sur immobilisations		-	-	-
<b>TOTAL IV</b>		<b>177</b>	<b>4 476</b>	<b>1 541</b>
Produits constatés d'avance		-	-	-
<b>TOTAL V</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DU PASSIF (I + II +III +IV+V)</b>		<b>40 945</b>	<b>45 217</b>	<b>41 666</b>

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

	Notes	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017
Ventes de marchandises		-	-	-
Production vendue - Biens et services		-	-	-
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>		-	-	-
Production stockée		-	-	-
Subventions d'exploitation		-	-	-
Reprises s/provisions et transferts de charges		-	-	-
Autres produits		-	-	-
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		-	-	-
Achats de marchandises		-	-	-
Variation de stock		-	-	-
Autres approvisionnements		-	-	-
Variation de stock		-	-	-
Autres achats externes		817	284	188
Impôts, taxes et assimilés		-4	55	38
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	1
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>814</b>	<b>340</b>	<b>227</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>-814</b>	<b>-340</b>	<b>-227</b>

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

	Notes	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017
Produits de participation		4 500	4 500	2 000
Revenus de valeurs mobilières		-	-	-
Autres intérêts et produits assimilés		121	144	154
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges		-	-	-
Différences de change		-	-	-
Produits nets s/cessions valeurs mob. de placement		-	-	-
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>5</b>	<b>4 621</b>	<b>4 644</b>	<b>2 154</b>
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-	-	-
Intérêts et charges assimilées		51	57	65
Différences de change		-	-	-
Charges nettes s/cessions valeurs mob. de placement		-	-	-
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>5</b>	<b>51</b>	<b>57</b>	<b>65</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>5</b>	<b>4 570</b>	<b>4 587</b>	<b>2 089</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>		<b>3 755</b>	<b>4 246</b>	<b>1 862</b>
Produits sur opérations de gestion		-	-	-
Produits sur opérations en capital		-	-	-
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges		-	-	-
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Charges sur opérations de gestion		-	-	-
Charges sur opérations en capital		475	615	1 045
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-	-	-
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6</b>	<b>475</b>	<b>615</b>	<b>1 045</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>6</b>	<b>-475</b>	<b>-615</b>	<b>-1 045</b>
Participation des salariés		-	-	-
Impôt sur les bénéfices	<b>7</b>	-	-	-
<b>RÉSULTAT NET</b>		<b>3 280</b>	<b>3 631</b>	<b>817</b>

## 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)	30/09/2018	Augment.	Dimin.	30/09/2019
Titres de participation	29 930	-	-	29 930
Créances rattachées	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	3	-	1	2
<b>VALEUR BRUTE</b>	<b>29 933</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>29 932</b>
Dépréciations cumulées	-	-	-	-
<b>VALEUR NETTE</b>	<b>29 933</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29 932</b>

### Note 2 - Capital social

Le capital social au 30 septembre 2019 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	108	-	16	-	-
Publications, annonces et insertions	8	-	3	-	-
Cotisations	-	-	1	-	-
Impôts et taxes	-	-	-	1	-
Intérêts courus	-	-	-	-	-
Plaquette	1	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>117</b>	<b>-</b>	<b>20</b>	<b>1</b>	<b>-</b>

#### 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	2	-	2
Autres immobilisations financières	-	-	-
Autres créances clients	11	11	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
Etat : Impôts sur les bénéfices	2	2	-
Groupe et associés	10 968	10 968	-
Débiteurs divers	-	-	-
Charges constatées d'avance	20	20	-
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 003</b>	<b>11 001</b>	<b>2</b>
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	176	176	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	-	-	-	-
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes assimilées	1	1	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>177</b>	<b>177</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-	-	-	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-	-	-	-



### **Note 5 - Résultat financier**

Le résultat financier (+ 4 569 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 475 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 30/09/2019.

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

(en Milliers d'€uros)	Montants concernant les entreprises liées	
	liées	Avec lesquelles la société à une participation
Titres de participations	29 930	
Créances clients	10	
Autres créances	10 968	
Dettes fournisseurs	8	
Autres dettes	-	
Produits de participation	4 500	
Charges financières	51	
Intérêts et produits assimilés	121	

Les avances en compte courant ont été rémunérées au taux de 0,64 % sur l'exercice.

### Note 9 - Engagements financiers

(en Milliers d'€uros)	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS (*)</b>			
Avals, cautions	-	-	-
Frais financiers sur emprunts garantis	-	-	11
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11</b>
<i>(*) dont entreprises liées</i>	-	-	-
<b>ENGAGEMENTS RECUS (*)</b>			
Cautions	-	-	600
Autres	7 904	7 429	6 814
<b>TOTAL</b>	<b>7 904</b>	<b>7 429</b>	<b>7 414</b>
<i>(*) dont entreprises liées</i>	7 904	7 429	7 414

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017
Emprunts garantis par des sûretés réelles	-	-	600

### 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	58 119 526	100%	23 383 630	2 466 002	178 003 273
FIDUCIAL OFFICE STORES	100 000	297 258	100%	96 609	9 246	1 609 520
VEOPRINT	63 510	75 066	100%	6 450 000	12 905	7 025 637