

Comptes annuels

De FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS

4



COMPTES ANNUELS DE FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS

4.1 : BILAN (en Milliers d'€uros)

ACTIF	Notes	30/09/2020			30/09/2019	30/09/2018
		Brut	Amort. et dépréciat.	Net	Net	Net
Immobilisations incorporelles		-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles		-	-	-	-	-
Immobilisations financières :						
• Titres de participation	1	23 480	-	23 480	29 930	29 930
• Autres titres immobilisés		-	-	-	-	-
• Autres immobilisations financières	1	2	-	2	2	3
TOTAL I		23 482	-	23 482	29 932	29 933
Stocks et en cours		-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés		-	-	-	-	-
Créances d'exploitation :						
• Créances clients	3 & 4	108	-	108	11	4
• Autres	4	17 343	-	17 343	10 970	15 241
Créances diverses		-	-	-	-	-
Valeurs mobilières de placement		-	-	-	-	-
Disponibilités		26	-	26	12	18
TOTAL II		17 477	-	17 477	10 993	15 263
Charges constatées d'avance	3 & 4	21	-	21	20	21
Charges à répartir		-	-	-	-	-
TOTAL III		21	-	21	20	21
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)		40 980	-	40 980	40 945	45 217

4.1 : BILAN (en Milliers d'€uros)

PASSIF	Notes	Avant répartition		
		30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018
CAPITAUX PROPRES				
Capital social	2	22 000	22 000	22 000
Primes d'émission		-	-	-
Réserve légale		1 634	1 470	1 289
Réserves réglementées		-	-	-
Autres réserves		-	-	-
Report à nouveau		17 133	14 018	13 821
Résultat de l'exercice		38	3 280	3 631
Provisions réglementées		-	-	-
TOTAL I		40 805	40 768	40 741
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	3	-	-
• Emprunts/dettes financières divers				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation :				
• Fournisseurs	3 & 4	171	176	95
• Dettes fiscales et sociales	3 & 4	1	1	3
• Autres	4	0	-	4 378
Dettes sur immobilisations		-	-	-
TOTAL IV		175	177	4 476
Produits constatés d'avance		-	-	-
TOTAL V		-	-	-
TOTAL DU PASSIF (I + II +III +IV+V)		40 980	40 945	45 217

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

	Notes	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018
Ventes de marchandises		-	-	-
Production vendue - Biens et services		79	-	-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		79	-	-
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		736	817	284
Impôts, taxes et assimilés		1	-4	55
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
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		738	814	340
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-659	-814	-340

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

	Notes	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018
Produits de participation		-	4 500	4 500
Revenus de valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés		60	121	144
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges		-	-	-
Différences de change				
Produits nets s/cessions valeurs mob. de placement		-	-	-
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	5	60	4 621	4 644
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-	-	-
Intérêts et charges assimilées		13	51	57
Différences de change		-	-	-
Charges nettes s/cessions valeurs mob. de placement		-	-	-
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	5	13	51	57
RÉSULTAT FINANCIER	5	47	4 570	4 587
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		-612	3 755	4 246
Produits sur opérations de gestion		-	-	-
Produits sur opérations en capital		7 100	-	-
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges		-	-	-
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	6	7 100	-	-
Charges sur opérations de gestion		-	-	-
Charges sur opérations en capital		6 450	475	615
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-	-	-
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	6	6 450	475	615
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6	650	-475	-615
Participation des salariés		-	-	-
Impôt sur les bénéfices	7	-	-	-
RÉSULTAT NET		38	3 280	3 631

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

Les répercussions très négatives de la crise sanitaire sur le marché de l'évènementiel, du marketing et de la communication, n'ont pas permis d'obtenir le redressement souhaité de VEOPRINT, malgré les synergies déployées auprès des clients de notre maison mère. Nous avons donc décidé de recentrer les activités de FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS sur son cœur de métier, la vente de fournitures de bureau et de mobilier de bureau et nous avons saisi l'opportunité de céder la société VEOPRINT à des conditions financières satisfaisantes.

Nous maintiendrons des relations commerciales avec VEOPRINT, puisque l'offre d'imprimerie et de produits personnalisés sera toujours distribuée par FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS.

● Crise sanitaire

La crise sanitaire liée à la Covid 19 n'a pas eu d'impact sur les activités de holding de la Société.

2. Notes explicatives sur les états financiers

Note 1 - Immobilisations financières

(en Milliers d'€uros)	30/09/2019	Augment.	Dimin.	30/09/2020
Titres de participation	29 930	-	6 450	23 480
Créances rattachées				
Autres immobilisations financières	2	-	-	2
VALEUR BRUTE	29 932	-	6 450	23 482
Dépréciations cumulées	-	-	-	-
VALEUR NETTE	29 932	-	-	23 482

Note 2 - Capital social

Le capital social au 30 septembre 2020 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	128	-	17	-	-
Publications, annonces et insertions	8	-	3	-	-
Cotisations	-	-	1	-	-
Impôts et taxes	-	-	-	1	-
Intérêts courus	-	-	-	-	3
Plaquette	1	-	-	-	-
TOTAL	137	-	21	1	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	2	-	2
Autres immobilisations financières	-	-	-
Autres créances clients	108	108	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
Etat : Impôts sur les bénéfices	3	3	-
Groupe et associés	10 239	10 239	-
Débiteurs divers	7 100	7 100	-
Charges constatées d'avance	22	22	-
TOTAL GÉNÉRAL	17 474	17 472	2
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	3	3	-	-
Emprunts à plus d'un 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	171	171	-	-
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	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	175	175	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			

Note 5 - Résultat financier

Le résultat financier (+ 47 K€) enregistre des charges liées à l'endettement, des produits de placements de trésorerie.

Note 6 - Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel enregistre un bénéfice de 650 K€ correspondant à la cession des titres VEOPRINT.

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 30/09/2020.

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

(en Milliers d'€uros)	Montants concernant les entreprises	
	liées	Avec lesquelles la société à une participation
Titres de participations	23 480	-
Créances clients	108	-
Autres créances	17 339	-
Dettes fournisseurs	5	-
Autres dettes	-	-
Produits de participation	-	-
Charges financières	13	-
Intérêts et produits assimilés	60	-

Les avances en compte courant ont été rémunérées au taux de 0,45% sur l'exercice.

Note 9 - Engagements financiers

(en Milliers d'€uros)	30/09/2020
ENGAGEMENTS DONNÉS (*)	
Avals, cautions	-
Frais financiers sur emprunts garantis	-
TOTAL	-
<i>(*) dont entreprises liées</i>	-
ENGAGEMENTS RECUS (*)	
Cautions	-
Autres	1 165
TOTAL	1 165
<i>(*) dont entreprises liées</i>	<i>1 165</i>

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	30/09/2020
Emprunts garantis par des sûretés réelles	-

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	60 075 987	100%	23 383 630	1 956 461	165 154 544
FIDUCIAL OFFICE STORES	100 000	74 378	100%	96 609	-222 880	1 430 992

Note 11 - Evènements postérieurs à la clôture

Notre Société est confrontée depuis novembre 2020 au reconfinement en lien avec la deuxième vague de la crise sanitaire. Toutefois, nous sommes mieux préparés à cette situation compte tenu de l'expérience acquise au cours du premier confinement. L'impact sur notre activité de holding devrait être limité.