

Comptes annuels

De FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS

Chapitre

4



Logistique

1 - BILAN

(en Milliers d'€uros)

ACTIF	Notes	30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et dépréciat.	Net	Net
Immobilisations incorporelles		-	-	-	-
Immobilisations corporelles		-	-	-	-
Immobilisations financières :					
• Titres de participation	1	24 180	-	24 180	23 480
• Créances rattachées à des participations	1	-	-	-	-
• Autres titres immobilisés		-	-	-	-
• Autres immobilisations financières	1	3	-	3	2
TOTAL I		24 183	-	24 183	23 482
Stocks et en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes versés		-	-	-	-
Créances d'exploitation :					
• Créances clients	3 & 4	99	-	99	426
• Autres	4	18 433	-	18 433	18 979
Valeurs mobilières de placement		-	-	-	-
Disponibilités		12	-	12	15
TOTAL II		18 544	-	18 544	19 420
Charges constatées d'avance	3 & 4	21	-	21	21
Charges à répartir		-	-	-	-
TOTAL III		21	-	21	21
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)		42 748	-	42 748	42 923

PASSIF	Notes	Avant répartition	
		30/09/2025	30/09/2024
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	2	22 000	22 000
Primes d'émission			-
Réserve légale		1 849	1 685
Réserves réglementées			-
Autres réserves			-
Report à nouveau		17 174	17 302
Résultat de l'exercice		1 475	1 554
Provisions réglementées		-	-
TOTAL I		42 498	42 541
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	-	-
• Emprunts/dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes d'exploitation :			
• Fournisseurs	3 & 4	206	380
• Dettes fiscales et sociales	3 & 4	19	2
• Autres	4	25	-
Dettes sur immobilisations		-	-
TOTAL IV		250	382
Produits constatés d'avance			
		-	-
TOTAL V		-	-
TOTAL DU PASSIF (I + II +III +IV+V)		42 748	42 923

2 - COMPTE DE RÉSULTAT

(en Milliers d'€uros)

	Notes	30/09/2025	30/09/2024
Ventes de marchandises		-	-
Production vendue - Biens et services		280	260
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		280	260
Production stockée		-	-
Subventions d'exploitation		-	-
Reprises s/provisions et transferts de charges		-	-
Autres produits		-	-
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		280	260
Achats de marchandises		-	-
Variation de stock		-	-
Autres approvisionnements		-	-
Variation de stock		-	-
Autres achats externes		706	715
Impôts, taxes et assimilés		3	3
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		2	1
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		711	719
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-431	-459

	Notes	30/09/2025	30/09/2024
Produits de participation		1 500	1 500
Revenus de valeurs mobilières		-	-
Autres intérêts et produits assimilés		430	602
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges		-	-
Différences de change		-	-
Produits nets s/cessions valeurs mob. de placement		-	-
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	5	1 930	2 102
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-	-
Intérêts et charges assimilées		24	89
Différences de change		-	-
Charges nettes s/cessions valeurs mob. de placement		-	-
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	5	24	89
RÉSULTAT FINANCIER	5	1 906	2 013
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		1 475	1 554
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		-	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-	-
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	6	-	-
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6	-	-
Participation des salariés		-	-
Impôt sur les bénéfices	7	-	-
RÉSULTAT NET		1 475	1 554

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.

● Consolidation

FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS est membre d'un Groupe qui consolide et est l'entreprise consolidante du Groupe.

● 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)	30/09/2024	Augment.	Dimin.	30/09/2025
Titres de participation	23 480	700	-	24 180
Créances rattachées	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	2	1	-	3
VALEUR BRUTE	23 482	701	-	24 183
Dépréciations cumulées	-	-	-	-
VALEUR NETTE	23 482	701	-	24 183

Note 2 - Capital social

Le capital social au 30 septembre 2025 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)	Charges à payer	Produits à recevoir	Charges constatées d'avance	Intérêts courus bancaires
Honoraires	168	-	16	-
Publications, annonces et insertions	3	-	3	-
Cotisations	-	-	2	-
Impôts et taxes	3	-	-	-
Intérêts courus	-	-	-	-
Assurances	25	25	-	-
Plaquette	1	-	-	-
TOTAL	200	25	21	-

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	-	-	-
Créances clients	99	99	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
Etat : Impôts sur les bénéfices	-	-	-
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	319	319	-
Groupe et associés	18 088	18 088	-
Débiteurs divers	26	26	-
Charges constatées d'avance	21	21	-
TOTAL GÉNÉRAL	18 556	18 553	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	206	206	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	-	-	-	-
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes assimilées	19	19	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	25	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	250	225	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			

Note 5 - Résultat financier

Le résultat financier (+ 1 906 K€) enregistre des charges liées à l'endettement, des produits de placements de trésorerie, ainsi que des dividendes de filiales pour un montant de 1 500 K€.

Note 6 - Résultat exceptionnel

N/A.

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 30/09/2025.

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	24 180	-
Créances clients	99	-
Créances sur participations	-	-
Autres créances	18 088	-
Dettes fournisseurs	1	-
Autres dettes	25	-
Produits de participation	1 500	-
Charges financières	24	-
Intérêts et produits assimilés	430	-

Les avances en compte courant ont été rémunérées au taux de 2,20% sur l'exercice.

Note 9 - Engagements financiers

En Milliers d'€uros	Engagements donnés			Engagements reçus		
	Avals, cautions	Autres	Total	Avals, cautions	Autres	Total
2025						
A 1 an	-	-	-	-	-	-
Entre 1 an et 5 ans	-	-	-	-	-	-
Au delà de 5 ans	-	-	-	-	7 902	7 902
2024						
A 1 an	-	-	-	-	-	-
Entre 1 an et 5 ans	-	-	-	-	-	-
Au delà de 5 ans	-	-	-	-	7 902	7 902

(*) dont entreprises liées

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	30/09/2025	30/09/2024
Emprunts garantis par des sûretés réelles	-	-

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	61 389 303	100 %	23 383 630	-3 293 079	172 453 871
FIDUCIAL OFFICE STORES	100 000	162 692	100 %	796 609	16 740	1 280 284

Note 11 - Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu après la clôture de l'exercice.