

Comptes annuels

De FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS

4



Logistique

COMPTES ANNUELS DE FIDUCIAL OFFICE SOLUTIONS

4.1 : BILAN (en Milliers d'€uros)

ACTIF	Notes	30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et dépréciat.	Net	Net
Immobilisations incorporelles		-	-	-	-
Immobilisations corporelles		-	-	-	-
Immobilisations financières :					
• Titres de participation	1	23 480	-	23 480	23 480
• Créances rattachées à des participations	1	-	-	-	1 500
• Autres titres immobilisés		-	-	-	-
• Autres immobilisations financières	1	2	-	2	2
TOTAL I		23 482	-	23 482	24 982
Stocks et en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes versés		-	-	-	-
Créances d'exploitation :					
• Créances clients	3 & 4	-	-	-	306
• Autres	4	26 106	-	26 106	30 604
Valeurs mobilières de placement		-	-	-	-
Disponibilités		11	-	11	9
TOTAL II		26 117	-	26 117	30 919
Charges constatées d'avance	3 & 4	22	-	22	21
Charges à répartir		-	-	-	-
TOTAL III		22	-	22	21
TOTAL DE L'ACTIF (I + II + III)		49 621	-	49 621	55 922

4.1 : BILAN (en Milliers d'€uros)

PASSIF	Notes	Avant répartition	
		30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social	2	22 000	22 000
Primes d'émission		-	-
Réserve légale		1 685	1 639
Réserves réglementées		-	-
Autres réserves		-	-
Report à nouveau		17 107	17 221
Résultat de l'exercice		1 713	931
Provisions réglementées		-	-
TOTAL I		42 505	41 791
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	383	378
• Dettes fiscales et sociales	3 & 4	0	51
• Autres	4	6 733	13 702
Dettes sur immobilisations		-	-
TOTAL IV		7 116	14 131
Produits constatés d'avance		-	-
TOTAL V		-	-
TOTAL DU PASSIF (I + II +III +IV+V)		49 621	55 922

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

	Notes	30/09/2023	30/09/2022
Ventes de marchandises		-	-
Production vendue - Biens et services		-	252
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		-	252
Production stockée		-	-
Subventions d'exploitation		-	-
Reprises s/provisions et transferts de charges		-	-
Autres produits		-	-
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		-	252
Achats de marchandises		-	-
Variation de stock		-	-
Autres approvisionnements		-	-
Variation de stock		-	-
Autres achats externes		684	868
Impôts, taxes et assimilés		2	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		4	2
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		690	873
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-690	-621

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

	Notes	30/09/2023	30/09/2022
Produits de participation		2 000	1 500
Revenus de valeurs mobilières		-	-
Autres intérêts et produits assimilés		404	46
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges		-	-
Différences de change		-	-
Produits nets s/cessions valeurs mob. de placement		-	-
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	5	2 404	1 546
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-	-
Intérêts et charges assimilées		-	-
Différences de change		-	-
Charges nettes s/cessions valeurs mob. de placement		-	-
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	5	-	-
RÉSULTAT FINANCIER	5	2 404	1 546
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		1 713	925
Produits sur opérations de gestion		-	6
Produits sur opérations en capital		-	-
Reprises s/provisions, dépréciations et transferts de charges		-	-
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	6	-	6
Charges sur opérations de gestion		-	-
Charges sur opérations en capital		-	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-	-
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	6	-	-
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	6	-	6
Participation des salariés		-	-
Impôt sur les bénéfices	7	-	-
RÉSULTAT NET		1 713	931

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)	30/09/2022	Augment.	Dimin.	30/09/2023
Titres de participation	23 480	-	-	23 480
Créances rattachées	1 500	-	1 500	-
Autres immobilisations financières	2	-	-	2
VALEUR BRUTE	24 982	-	1 500	23 482
Dépréciations cumulées	-	-	-	-
VALEUR NETTE	24 982	-	-	23 482

Note 2 - Capital social

Le capital social au 30 septembre 2023 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	137	-	18	-	-
Publications, annonces et insertions	4	-	3	-	-
Cotisations	-	-	1	-	-
Impôts et taxes	2	-	-	-	-
Intérêts courus	-	-	-	-	-
Plaquette	1	-	-	-	-
TOTAL	144	-	22	-	-

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	-	-	-
Créances clients	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
Etat : Impôts sur les bénéfices	3	3	-
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	172	172	-
Groupe et associés	25 926	25 926	-
Débiteurs divers	6	6	-
Charges constatées d'avance	22	22	-
TOTAL GÉNÉRAL	26 131	26 129	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	-	-	-	-
Emprunts à plus d'un 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	383	383	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	-	-	-	-
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
Etat : autres impôts, taxes assimilées	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	6 733	6 733	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	7 116	7 116	-	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-	-	-	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-	-	-	-

Note 5 - Résultat financier

Le résultat financier (+ 2 404 K€) enregistre des produits de placements de trésorerie, ainsi que des dividendes de filiales pour un montant de 2 000 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 30/09/2023.

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	-	-
Créances sur participations	-	-
Autres créances	25 931	-
Dettes fournisseurs	2	-
Autres dettes	6 733	-
Produits de participation	2 000	-
Charges financières	-	-
Intérêts et produits assimilés	404	-

Les avances en compte courant ont été rémunérées au taux de 2,50% sur l'exercice.

Note 9 - Engagements financiers

En Milliers d'€uros	Engagements donnés			Engagements reçus		
	Avals, cautions	Autres	Total	Avals, cautions	Autres	Total
2023						
A 1 an	-	-	-	-	-	-
Entre 1 an et 5 ans	-	-	-	-	475	475
Au delà de 5 ans	-	-	-	-	7 427	7 427
2022						
A 1 an	-	-	-	-	-	-
Entre 1 an et 5 ans	-	-	-	-	1 090	1 090
Au delà de 5 ans	-	-	-	-	6 812	6 812

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	30/09/2023	30/09/2022
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	65 152 998	100 %	23 383 630	2 862 244	210 344 120
FIDUCIAL OFFICE STORES	100 000	-561 366	100 %	96 609	2 781	1 891 481

Note 11 - Evènements postérieurs à la clôture

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