

4

Comptes annuels



Lyon (69)

4-1 : Bilan (en Milliers d'euros)

ACTIF	Notes	30.09.2020			30.09.2019
		Montant brut	Amort. et provisions	Montant net	
Immobilisations incorporelles		-	-	-	-
Immobilisations corporelles		-	-	-	-
Immobilisations financières		-	-	-	-
Autres participations	1	17 816	-	17 816	17 846
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Autres immobilisations financières	1	5	-	5	5
ACTIF IMMOBILISE		17 821	-	17 821	17 851
Autres créances	2	64 951	-	64 951	60 556
Trésorerie et équivalent de trésorerie	3	21 943	-	21 943	21 839
Charges constatées d'avance	4	21	-	21	21
ACTIF CIRCULANT		86 915		86 915	82 416
TOTAL GÉNÉRAL		104 736		104 736	100 267

PASSIF	Notes	30.09.2020	30.09.2019
Capital social	5	25 000	25 000
Primes d'émission			
Réserve légale		2 500	2 500
Autres réserves			
Report à nouveau		29 680	21 144
Résultat		4 490	8 536
CAPITAUX PROPRES		61 670	57 180
Provisions pour risques et charges		311	650
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		311	650
Dettes financières diverses		-	-
Concours bancaires courants	2	7 999	8 006
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2	113	128
Dettes fiscales et sociales		-	-
Autres dettes	2	34 643	34 303
DETTES		42 755	42 437
TOTAL GENERAL		104 736	100 267

4-2 : Compte de résultat (en Milliers d'euros)

(En milliers d'euros)	Notes	30.09.2020	30.09.2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		-	-
Autres achats et charges externes		271	285
Impôts, taxes et versements assimilés		2	2
Dotation d'exploitation		-	-
CHARGES D'EXPLOITATION		273	287
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		-273	-287
Produits financiers de participations		4 465	8 513
Autres intérêts et produits assimilés		583	804
PRODUITS FINANCIERS	6	5 048	9 317
Intérêts et charges assimilées		298	493
CHARGES FINANCIÈRES	6	298	493
RÉSULTAT FINANCIER	6	4 750	8 823
RÉSULTAT COURANT		4 477	8 536
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		-	-
Produits exceptionnels sur opérations de capital		43	-
Reprises Provisions dépréciation		338	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7	381	-
Charges exceptionnelles sur opérations de capital		338	
Dotations exceptionnelles aux amort., dépréciations et prov.		30	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7	368	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	7	13	-
Impôt sur les bénéfices	11	-	-
RÉSULTAT NET		4 490	8 536

4-3 : Annexe aux comptes annuels

4.3.1 - Faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire liée au COVID-19 n'a pas eu d'impact sur les activités de holding de la société.

Dans le contexte naissant de la crise COVID de l'année 2020, la distribution de dividendes prévue au titre de l'exercice 2019 soit initialement 2 € par titre pour un montant de 4 828 000 € n'a pas été validée par l'Assemblée Générale des Actionnaires le 31 mars 2020.

4.3.2 - 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.

• Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Titres de participations :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Elle est éventuellement complétée par une provision pour risque dans le cas où la valeur d'inventaire serait négative.

La valeur d'inventaire est appréciée en fonction de la quote-part des capitaux propres, en tenant compte des plus ou moins-values latentes éventuelles des éléments incorporels et corporels, et des perspectives de résultats de la société concernée.

Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'inventaire est appréciée créance par créance en fonction du risque de non recouvrabilité.

Valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

4-4 : Notes explicatives sur les états financiers (en Milliers d'euros)

Note 1 - Immobilisations financières

Valeurs brutes	30.09.2019	Augmentation	Diminution	Autres mouvements	30.09.2020
Participations	17 846	-	30	-	17 816
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Autres immob. financières	5	-	-	-	5
VALEUR BRUTE	17 851	-	30	-	17 821
Dépréciations cumulées	-	-	-	-	-
VALEUR NETTE	17 851	-	30	-	17 821

Note 2 - Échéance des créances et des dettes

État des créances	Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an
Autres immobilisations financières	5	-	5
Autres créances clients	-	-	-
Créances fiscales et sociales	3	3	-
Autres créances	64 948	64 948	-
Charges constatées d'avance	21	21	-
TOTAL GÉNÉRAL	64 977	64 972	5

État des dettes	Montant brut	À 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	À plus de 5 ans
Concours bancaires courants	7 999	7 999	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	113	113	-	-
Dettes fiscales	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	34 643	34 643	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	42 755	42 755	-	-

Note 3 - Trésorerie et équivalent de trésorerie

La trésorerie active s'élève à 21 943 K€ dont 23 K€ de disponibilités et 21 920 K€ de comptes à terme. La société ne détient aucun placement représentant un risque en capital.

Note 4 - Produits à recevoir, charges à payer et comptes de régularisation

(En milliers d'euros)	Factures à recevoir	Avoir à recevoir	Charges constatées d'avance	Charges à payer	Produits à recevoir
Honoraires	90	-	16	-	-
Publications, annonces et insertions	11	-	3	-	-
Frais bancaires	4	-	-	-	-
Impôts et taxes	-	-	-	-	3
Cotisations	-	-	2	-	-
Intérêts et charges financières assimilées	-	-	-	-	-
Produits financiers	-	-	-	-	166
TOTAL	105	-	21	-	169

Note 5 - Capital

Au 30 septembre 2020, le capital social est de 25 000 000 €. Il est divisé en 2 414 000 actions ordinaires de même catégorie, entièrement libérées, émises au pair.

Note 6 - Résultat financier

Le résultat financier s'élevant à 4 750 K€ est principalement composé des dividendes reçus des filiales.

Note 7 - Résultat exceptionnel

(En milliers d'euros)	30.09.2020	30.09.2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations de capital	43	
Reprises Provisions dépréciation	338	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	381	0
Charges exceptionnelles sur opérations de capital	338	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	30	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	368	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	13	0

Note 8 - Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

Postes	Montant concernant les entreprises liées (en K€)
Participations	17 816
Autres titres immobilisés	-
Autres immobilisations financières	5
Autres créances	64 948
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-
Dettes sur immobilisations	-
Autres dettes	34 643
Produits de participations	4 465
Autres produits financiers	383
Charges financières	298

Note 9 - Informations sur les filiales et participations (En euros)

Sociétés détenues	Capital	Capitaux propres	Quote-part détenue	Valeur comptable	Résultat exercice	C.A. H.T. exercice
Filiales à plus de 50 %						
ESCURIAL S.A.S	16 500 000	56 693 667	100 %	16 649 475	12 019 511	1 717 370
IMMOICIAL S.A.S	100 000	2 345 371	100 %	100 000	1 132 832	773 056
FIDUCIAL ASSET MANAGEMENT S.A.S	1 000 000	12 112 641	100 %	1 000 000	3 047 198	-

4-5 : Autres informations

Note 10 - Effectif

La Société FIDUCIAL REAL ESTATE n'emploie aucun salarié.

Note 11 - Intégration fiscale

La société FIDUCIAL REAL ESTATE 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 12 - Engagements financiers

(En milliers d'euros)	30.09.2020	30.09.2019
ENGAGEMENTS DONNÉS		
Avals, cautions	138 646	152 973

Note 13 - Evènements postérieurs à la clôture

Notre société est confrontée depuis novembre 2020 au reconfinement en lien avec la 2^{ème} vague de la crise sanitaire.

Toutefois, sauf en cas d'un confinement exceptionnellement long et d'une forte aggravation de la situation économique sur 2021, notre société devrait toutefois continuer à faire preuve d'une résilience importante.