

4

Comptes annuels



Orange (84)

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

| ACTIF | Notes | 30.09.2022 | | | 30.09.2021 |
|--|-------|---------------|----------------------|---------------|----------------|
| | | Montant brut | Amort. et provisions | Montant net | |
| Immobilisations incorporelles | | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | | - | - | - | - |
| Immobilisations financières | | - | - | - | - |
| Autres participations | 1 | 17 816 | - | 17 816 | 17 816 |
| Autres titres immobilisés | | - | - | - | - |
| Autres immobilisations financières | 1 | 6 | - | 6 | 6 |
| ACTIF IMMOBILISE | | 17 822 | - | 17 822 | 17 822 |
| Autres créances | 2 | 69 968 | - | 69 968 | 74 754 |
| Trésorerie et équivalent de trésorerie | 3 | 12 069 | - | 12 069 | 12 687 |
| Charges constatées d'avance | 4 | 21 | - | 21 | 20 |
| ACTIF CIRCULANT | | 82 058 | | 82 058 | 87 461 |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 99 880 | | 99 880 | 105 283 |

| PASSIF | Notes | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
|---|-------|---------------|----------------|
| Capital social | 5 | 25 000 | 25 000 |
| Primes d'émission | | | |
| Réserve légale | | 2 500 | 2 500 |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | 28 148 | 34 170 |
| Résultat | | 8 399 | 13 |
| CAPITAUX PROPRES | | 64 047 | 61 683 |
| Provisions pour risques et charges | | 211 | 211 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | 211 | 211 |
| Dettes financières diverses | | - | - |
| Concours bancaires courants | 2 | - | - |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 | 102 | 127 |
| Dettes fiscales et sociales | | - | - |
| Autres dettes | 2 | 35 520 | 43 261 |
| DETTES | | 35 622 | 43 389 |
| TOTAL GENERAL | | 99 880 | 105 283 |

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

| (En milliers d'€uros) | Notes | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
|--|----------|--------------|-------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | - | - |
| Autres achats et charges externes | | 275 | 321 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 2 | 1 |
| Dotation d'exploitation | | - | - |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | 277 | 322 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | -277 | -322 |
| Produits financiers de participations | | 8 515 | 10 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 265 | 402 |
| PRODUITS FINANCIERS | 6 | 8 780 | 412 |
| Intérêts et charges assimilées | | 106 | 178 |
| CHARGES FINANCIÈRES | 6 | 106 | 178 |
| RÉSULTAT FINANCIER | 6 | 8 674 | 234 |
| RÉSULTAT COURANT | | 8 397 | -88 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 2 | - |
| Produits exceptionnels sur opérations de capital | | - | 2 |
| Reprises Provisions dépréciation | | - | 100 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 7 | 2 | 102 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de capital | | - | - |
| Dotations exceptionnelles aux amort., dépréciations et prov. | | - | - |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 7 | - | - |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 7 | 2 | 102 |
| Impôt sur les bénéfices | 11 | - | - |
| RÉSULTAT NET | | 8 399 | 13 |

4.3.1 - Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

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 | 30.09.2021 | Augmentation | Diminution | Autres mouvements | 30.09.2022 |
|---------------------------|---------------|--------------|------------|-------------------|---------------|
| Participations | 17 816 | - | - | - | 17 816 |
| Autres titres immobilisés | - | - | - | - | - |
| Autres immob. financières | 6 | - | - | - | 6 |
| VALEUR BRUTE | 17 822 | - | - | - | 17 822 |
| Dépréciations cumulées | - | - | - | - | - |
| VALEUR NETTE | 17 822 | - | - | - | 17 822 |

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 | 6 | - | 6 |
| Autres créances clients | - | - | - |
| Créances fiscales et sociales | 6 | 6 | - |
| Autres créances | 69 962 | 69 962 | - |
| Charges constatées d'avance | 21 | 21 | - |
| TOTAL GÉNÉRAL | 69 995 | 69 989 | 6 |

| État des dettes | Montant brut | À 1 an au plus | Entre 1 et 5 ans | À plus de 5 ans |
|---|---------------|----------------|------------------|-----------------|
| Concours bancaires courants | - | - | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 102 | 102 | - | - |
| Dettes fiscales | - | - | - | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | - | - | - | - |
| Autres dettes | 35 520 | 35 520 | - | - |
| TOTAL GÉNÉRAL | 35 622 | 35 622 | 0 | 0 |

Note 3 - Trésorerie et équivalent de trésorerie

La trésorerie active s'élève à 12 069 K€ dont 29 K€ de disponibilités et 12 040 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 | 5 | - | 3 | - | - |
| Frais bancaires | 4 | - | - | - | - |
| Impôts et taxes | - | - | - | - | 6 |
| Cotisations | - | - | 2 | - | - |
| Intérêts et charges financières assimilées | - | - | - | - | - |
| Produits financiers | - | - | - | - | 146 |
| TOTAL | 99 | - | 21 | - | 152 |

Note 5 - Capital

Au 30 septembre 2022, 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'élève à 8 674 K€. Il est principalement composé des produits financiers des participations.

Note 7 - Résultat exceptionnel

| (En milliers d'euros) | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
|---|------------|------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 2 | |
| Produits exceptionnels sur opérations de capital | | 2 |
| Reprises Provisions dépréciation | | 100 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 2 | 102 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de capital | - | - |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | - | - |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | - | - |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | 2 | 102 |

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 | 6 |
| Autres créances | 69 962 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 |
| Dettes sur immobilisations | - |
| Autres dettes | 35 520 |
| Produits de participations | 8 515 |
| Autres produits financiers | 187 |
| Charges financières | 106 |

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 | 71 894 292 | 100 % | 16 649 475 | 13 012 079 | 1 777 629 |
| IMMOICIAL S.A.S | 100 000 | 3 253 507 | 100 % | 100 000 | 2 547 444 | 1 790 843 |
| FIDUCIAL ASSET MANAGEMENT S.A.S | 1 000 000 | 17 735 982 | 100 % | 1 000 000 | 5 868 117 | - |

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, autre qu'un forfait de 50€, ne figure donc dans les états financiers au 30.09.2022.

Note 12 - Engagements financiers

| (En milliers d'euros) | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
|---------------------------|------------|------------|
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | |
| Avals, cautions | 121 685 | 126 275 |

Note 13 - Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

4-6 : Résultats financiers au cours des cinq derniers exercices (chiffres en euros)

| Date d'arrêté Durée de l'exercice | 30.09.2022 12 mois | 30.09.2021 12 mois | 30.09.2020 12 mois | 30.09.2019 12 mois | 30.09.2018 12 mois |
|--|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| CAPITAL EN FIN D'EXERCICE | | | | | |
| Capital social | 25 000 000 | 25 000 000 | 25 000 000 | 25 000 000 | 25 000 000 |
| Nombre d'actions | | | | | |
| - ordinaires | 2 414 000 | 2 414 000 | 2 414 000 | 2 414 000 | 2 414 000 |
| - à dividende prioritaire | - | - | - | - | - |
| Nombre maximum d'actions à créer | | | | | |
| - par conversion obligatoire | - | - | - | - | - |
| - par droit de souscription | - | - | - | - | - |
| OPÉRATIONS et RÉSULTATS | | | | | |
| Chiffre d'affaires H.T. | - | - | - | - | - |
| Résultat avant impôts, participation, dotations amort. et provisions | 8 399 053 | -86 613 | 4 151 277 | 8 535 961 | 8 576 246 |
| Impôts sur les bénéfices | 50 | 25 | - | 25 | -530 |
| Participation des salariés | - | - | - | - | - |
| Dotations amort. et provisions | - | 100 000 | 338 572 | - | - |
| Résultat net | 8 399 003 | 13 362 | 4 489 848 | 8 535 936 | 8 576 776 |
| Résultat distribué | 6 638 500 ⁽¹⁾ | 6 035 000 | - | - | 4 586 600 |
| RÉSULTAT PAR ACTION | | | | | |
| Résultat après impôts, participation, avant dotations amort. et provisions | 3,48 | -0,04 | 1,72 | 3,54 | 3,55 |
| Résultat après impôts, participation, dotations amort. et provisions | 3,48 | 0,01 | 1,86 | 3,54 | 3,55 |
| Dividende attribué | 2,75 ⁽¹⁾ | 2,50 | - | - | 1,90 |
| PERSONNEL | | | | | |
| Effectif moyen des salariés | - | - | - | - | - |
| Masse salariale | - | - | - | - | - |
| Sommes versées en avantages sociaux (sécurité soc., œuvres sociales, ..) | - | - | - | - | - |

(1) Montant proposé à l'A.G.O.