

# 4

# Comptes annuels



Villers-lès-Nancy (54)

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

ACTIF	Notes	30.09.2023			30.09.2022
		Montant brut	Amort. et provisions	Montant net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>		-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>		-	-	-	-
<b>Immobilisations financières</b>		-	-	-	-
Autres participations	1	17 816	-	17 816	17 816
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Autres immobilisations financières	1	6	-	6	6
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>		<b>17 822</b>	<b>-</b>	<b>17 822</b>	<b>17 822</b>
Autres créances	2	80 922	-	80 922	69 968
Trésorerie et équivalent de trésorerie	3	7 053	-	7 053	12 069
Charges constatées d'avance	4		-	-	21
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		<b>87 975</b>		<b>87 975</b>	<b>82 058</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>105 796</b>		<b>105 796</b>	<b>99 880</b>

PASSIF	Notes	30.09.2023	30.09.2022
Capital social	5	25 000	25 000
Primes d'émission			
Réserve légale		2 500	2 500
Autres réserves			
Report à nouveau		29 908	28 148
Résultat		12 658	8 399
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>70 067</b>	<b>64 047</b>
Provisions pour risques et charges		211	211
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>211</b>	<b>211</b>
Dettes financières diverses		-	-
Concours bancaires courants	2	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2	108	102
Dettes fiscales et sociales		-	-
Autres dettes	2	35 410	35 520
<b>DETTES</b>		<b>35 518</b>	<b>35 622</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>105 796</b>	<b>99 880</b>

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

(En milliers d'€uros)	Notes	30.09.2023	30.09.2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		-	-
Autres achats et charges externes		299	275
Impôts, taxes et versements assimilés		2	2
Dotation d'exploitation		-	-
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>300</b>	<b>277</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>-300</b>	<b>-277</b>
Produits financiers de participations		11 918	8 515
Autres intérêts et produits assimilés		1 935	265
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>6</b>	<b>13 853</b>	<b>8 780</b>
Intérêts et charges assimilées		895	106
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>6</b>	<b>895</b>	<b>106</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>6</b>	<b>12 957</b>	<b>8 674</b>
<b>RÉSULTAT COURANT</b>		<b>12 657</b>	<b>8 397</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2	2
Produits exceptionnels sur opérations de capital		-	-
Reprises Provisions dépréciation		-	-
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de capital		-	-
Dotations exceptionnelles aux amort., dépréciations et prov.		-	-
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>7</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
Impôt sur les bénéfices	11	-	-
<b>RÉSULTAT NET</b>		<b>12 658</b>	<b>8 399</b>

### 4.3.1 - Faits caractéristiques de l'exercice

Il n'y a pas eu de faits caractéristiques sur l'exercice.

### 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	30.09.2022	Augmentation	Diminution	Autres mouvements	30.09.2023
Participations	17 816	-	-	-	17 816
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Autres immob. financières	6	-	-	-	6
<b>VALEUR BRUTE</b>	<b>17 822</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17 822</b>
Dépréciations cumulées	-	-	-	-	-
<b>VALEUR NETTE</b>	<b>17 822</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17 822</b>

### 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	-	-	-
Autres créances	80 901	80 901	-
Charges constatées d'avance	21	21	-
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>80 928</b>	<b>80 922</b>	<b>6</b>

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	108	108	-	-
Dettes fiscales	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres dettes	35 410	35 410	-	-
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>35 518</b>	<b>35 518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Note 3 - Trésorerie et équivalent de trésorerie

La trésorerie active s'élève à 7.053 K€ dont 17 K€ de disponibilités et 7.036 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	100	-	15	-	-
Publications, annonces et insertions	6	-	3	-	-
Frais bancaires	-	-	-	-	-
Impôts et taxes	-	-	-	-	-
Cotisations	-	-	3	-	-
Intérêts et charges financières assimilées	-	-	-	-	-
Produits financiers	-	-	-	-	87
<b>TOTAL</b>	<b>106</b>	<b>-</b>	<b>21</b>	<b>-</b>	<b>87</b>

**Note 5 - Capital**

Au 30 septembre 2023, 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 12.957 K€. Il est principalement composé des produits financiers des participations.

**Note 7 - Résultat exceptionnel**

(En milliers d'euros)	30.09.2023	30.09.2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	2
Produits exceptionnels sur opérations de capital	2	
Reprises Provisions dépréciation		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

**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	80 898
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2
Dettes sur immobilisations	-
Autres dettes	35 410
Produits de participations	11 917
Autres produits financiers	1 845
Charges financières	888

**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	72 890 303	100 %	16 649 476	10 996 011	1 825 479
IMMOCIAL S.A.S	100 000	1 764 929	100 %	100 000	411 422	1 758 055
FIDUCIAL ASSET MANAGEMENT S.A.S	1 000 000	20 287 333	100 %	1 000 000	2 551 352	-

## 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 125 €, ne figure donc dans les états financiers au 30.09.2023.

### **Note 12 - Engagements financiers**

(En milliers d'euros)	30.09.2023	30.09.2022
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>		
Avals, cautions	109 282	121 685

### **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	30.09.2023 12 mois	30.09.2022 12 mois	30.09.2021 12 mois	30.09.2020 12 mois	30.09.2019 12 mois
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
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	-	-	-	-	-
<b>OPÉRATIONS et RÉSULTATS</b>					
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	7 966 200 <sup>(1)</sup>	6 035 000	-	-	4 586 600
<b>RÉSULTAT PAR ACTION</b>					
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	3,30 <sup>(1)</sup>	2,50	-	-	1,90
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	-	-	-	-	-
Masse salariale	-	-	-	-	-
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité soc., œuvres sociales, ..)	-	-	-	-	-

(1) Montant proposé à l'A.G.O.