

Publications périodiques

Comptes annuels

Société à Responsabilité Limitée de droit britannique.
Siège social : Exchange House, Primrose Street, LONDRES, EC2A 2NY (Royaume Uni).
Immatriculation : 517895

Ayant succursale en France située : 7 place Vendôme, 75001 PARIS,
et immatriculée au R.C.S. de PARIS sous le numéro 822 248 928

Compte de résultat pour l'exercice achevé le 31 octobre 2017

	2017	2016
	k £	k £
Recettes	69 534	68 394
Honoraires, commissions et autres dépenses	-5 703	-5 602
Recettes nettes	63 831	62 792
Recettes / (dépenses) pour garantie d'investissement nettes	1 407	-67
Frais d'exploitation		
Frais d'exploitation	-69 085	-75 386
Autres frais d'exploitation exceptionnels		-2 139
Total frais d'exploitation	-69 085	-77 525
Pertes d'exploitation	-3 847	-14 800
Recettes financières	93	219
Coûts financiers	-191	-194
Pertes avant impôt	-3 945	-14 775
Rentrées fiscales	550	3 966
Pertes pour l'exercice financier	-3 395	-10 809

Toutes les sommes concernent des opérations continues.

État du résultat global pour l'exercice achevé le 31 octobre 2017

	2017	2016
	k £	k £
Pertes pour l'exercice financier	-3 395	-10 809
Autres recettes / (dépenses) au résultat global		
Éléments qui ne seront pas reclassés suite aux pertes ou profits :		
Gains / (pertes) actuariels nets sur les arrangements de pension définis	98	-771
(Dépense) / Recette d'impôt sur les gains / (pertes) actuariels		
Sur les arrangements de pension définis	-18	154
Taux de change pour l'impôt sur les Sociétés par rapport aux arrangements de pension définis	3	-60
Autres recettes / (dépenses) étendues pour l'exercice financier	83	-677
Dépenses étendues totales pour l'exercice financier attribuables aux actionnaires	-3 312	-11 486

État de situation financière au 31 octobre 2017 (Numéro d'immatriculation 517895)

Actif	31 octobre 2017	31 octobre 2016
	k £	k £
Actifs non-courants		
Immobilisations corporelles	54	47
Actifs intangibles	5	9
Investissements dans des filiales	50	50
Prêt à recevoir	26 392	38 439
Impôts actifs différés	8 192	9 104
Créances commerciales et autres	13 140	13 140
Total actifs non-courants	47 833	60 789
Actifs courants :		
Investissements financiers	238	201
Créances commerciales et autres	26 523	30 344

Trésorerie et équivalents de trésorerie	33 234	29 720
Total actifs courants	59 995	60 265
Total actifs	107 828	121 054
Passifs		
Passifs non-courants		
Provisions	114	30
Déficit de pensions	4 314	4 434
Prestations aux employés	3 192	2 344
Revenus différés		315
Passifs des contrats d'assurance	561	1 968
Total passifs non-courants	8 181	9 091
Passifs courants :		
Prêts et emprunts portant intérêts	2 536	2 508
Dettes commerciales et autres	29 135	36 019
Prestations aux employés	4 304	6 136
Revenus différés	315	473
Impôts courants	59	217
Total passifs courants	36 349	45 353
Total Passifs	44 530	54 444
Capitaux propres		
Capital social	32 332	32 332
Prime d'émission d'actions	42 197	42 197
Autres réserves	80 736	80 736
Gains retenus	-91 967	-88 655
Total capitaux propres	63 298	66 610
Total passifs et capitaux propres	107 828	121 054

— Les États Financiers ont été approuvés par le Conseil d'Administration et leur publication autorisée le 21 février 2018. Ils ont été signés pour son compte par :

RC Wilson Administrateur

État des variations des capitaux propres pour l'exercice achevé le 31 octobre 2017

	Capital social	Prime d'émission d'actions	Autres réserves	Gains retenus	Total capitaux propres
	k £	k £	k £	k £	k £
Au 1er novembre 2015	32 332	42 197	80 736	-77 169	78 096
Pertes pour l'exercice financier				-10 809	-10 809
Autres frais étendus				-677	-677
Total frais étendus				-11 486	-11 486
Au 31 octobre 2016	32 332	42 197	80 736	-88 655	66 610
Pertes pour l'exercice financier				-3 395	-3 395
Autres recettes étendues				83	83
Total recettes étendues				-3 312	-3 312
Au 31 octobre 2017	32 332	42 197	80 736	-91 967	63 298

Rapport du commissaire aux comptes indépendant aux membres de F & C MANAGEMENT LIMITED.

Nous avons audité les États Financiers de F & C Management Limited pour l'exercice achevé le 31 octobre 2017 exposé des pages 11 à 51. Le cadre du rapport financier qui a été appliqué dans leur préparation est celui des normes comptables britanniques et autre législation applicable (Principes comptables généralement acceptés au RU), dont la NIF 101 Cadre de divulgation limité.

Ce rapport ne vise que les membres de la Société, en tant qu'organe, conformément au Chapitre 3 du Volet 16 de la Loi de 2006 sur les Sociétés. Notre travail d'audit a été engagé de sorte à nous permettre d'exposer aux membres de la Société les questions que nous sommes tenus de partager avec eux dans un rapport du commissaire aux comptes et à aucune autre fin. Dans toute la mesure permise par la loi, nous n'acceptons pas ou déclinons toute responsabilité envers quiconque autre que la Société et ses membres, en tant qu'organe, pour ce qui est de notre travail d'audit, pour ce rapport, ou concernant les opinions que nous avons émises.

Responsabilités respectives des Administrateurs et du commissaire aux comptes

Comme expliqué plus intégralement dans la Déclaration des Responsabilités des Administrateurs figurant en page 9, les Administrateurs sont tenus de préparer les États Financiers et d'en être satisfaits, car ils donnent une vision juste et véridique de la situation. Notre responsabilité est d'auditer et d'exprimer un avis sur les États Financiers conformément à la législation applicable et aux Normes Internationales sur les Audits (britanniques et irlandaises). Ces normes nous exigent la conformité aux Normes éthiques réservées aux commissaires aux comptes du Conseil chargé des pratiques d'audit.

Portée de l'audit des États Financiers

Une description de la portée d'un audit des états financiers est disponible sur le site Internet du Conseil chargé des Rapports Financiers sur www.frc.org.uk/auditscopeukprivate.

Avis relatif aux États Financiers

À notre avis, les États Financiers :

- donnent une vision véridique et juste de l'état des affaires de la Société au 31 octobre 2017 et de ses pertes pour l'exercice achevé à cette date ;
- ont été dûment préparés conformément aux Pratiques comptables généralement acceptées au Royaume-Uni ;
- et
- ont été préparés conformément aux exigences de la Loi de 2006 sur les Sociétés.

Avis sur les autres affaires prévues par la Loi de 2006 sur les Sociétés

À notre avis, les informations contenues dans le Rapport Stratégique et le Rapport des Administrateurs pour l'exercice financier pour lequel les États Financiers sont préparés sont cohérentes avec les États Financiers.

Sur la seule base du travail exigé lors de la réalisation de l'audit des États Financiers et d'après la lecture du rapport Stratégique et du Rapport des Administrateurs :

- nous n'avons identifié aucune déclaration matérielle erronée dans ces rapports ; et
- à notre avis, ces rapports ont été rédigés conformément à la Loi de 2006 sur les Sociétés.

Questions sur lesquelles nous devons nous prononcer par exception

Nous n'avons rien à signaler par rapport aux questions suivantes, dont la Loi de 2006 sur les Sociétés nous exige de vous informer si, à notre avis :

- des registres comptables adéquats n'ont pas été tenus, ou des retours adéquats pour notre audit n'ont pas été reçus des entités que nous n'avons pas visitées ; ou
- les États Financiers ne sont pas conformes aux registres et résultats comptables ; ou
- certaines divulgations concernant la rémunération des administrateurs prévues par la législation ne sont pas faites ; ou si
- nous n'avons pas reçu toutes les informations et explications dont nous avons besoin pour notre audit.

Philip Merchant
(Commissaire aux comptes senior)

Au nom et pour le compte de KPMG LLP,

Commissaire aux comptes :
Comptables agréés
Saltire Court Edinburgh

21 février 2018.

Le Rapport Annuel sera tenu à la disposition du public au siège social situé Exchange House, Primrose Street, LONDRES, EC2A 2NY.