

CERTIFIE
CONFORME

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	141 200		141 200	101 200		40 000	39.53
Chiffre d'affaires NET	141 200		141 200	101 200		40 000	39.53
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			14			14	
Total des Produits d'exploitation (I)			141 214	101 200		40 014	39.54
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 451	2 995		456	15.23
Impôts, taxes et versements assimilés			767	563		204	36.22
Salaires et traitements			70 878	85 984		15 106	17.57
Charges sociales			5 790	25		5 766	NS
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			36			36	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1			1	
Total des Charges d'exploitation (II)			80 924	89 567		8 643	9.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			60 290	11 633		48 656	418.25
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

FP

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 544		378		2 166	573.08
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 544		378		2 166	573.08
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	889		653		236	36.06
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	889		653		236	36.06
2. Résultat financier (V-VI)	1 655		275		1 930	700.82
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	61 945		11 358		50 586	445.38
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	19 080				19 080	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	19 080				19 080	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	19 080				19 080	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	17 595		1 704		15 891	932.57
Total des produits (I+III+V+VII)	162 837		101 578		61 259	60.31
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	99 408		91 924		7 484	8.14
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	63 430		9 654		53 775	557.02

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

fp

« HOLDING PERCROS »

Société à responsabilité limitée au capital de 402 128 Euros
Siège social : SAINT JUST SAINT RAMBERT (Loire) Les Gouttes
900 237 322 RCS SAINT ETIENNE

**PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE 2023
(PROCES-VERBAL DE DECISIONS PRISES
PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 27 JUIN 2024)**

L'associé unique propose d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 63 429,54 Euros ainsi qu'il suit ;

- La somme de 38 962,75 Euros au poste « Réserve Légale » dont le montant se trouvera ainsi porté de 1 2050,05 Euros à 40 212,80 Euros, montant de la dotation obligatoire égale à 10 % du capital social

- Et le solde, soit la somme de 24 466,79 Euros au poste « Réserve Facultative » dont le montant se trouvera ainsi porté de 23 750,98 Euros à 48 217,77 Euros.

**RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS
DE L'EXERCICE 2023
(PROCES-VERBAL DE DECISIONS PRISES
PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 27 JUIN 2024)**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 63 429,54 Euros ainsi qu'il suit ;

- La somme de 38 962,75 Euros au poste « Réserve Légale » dont le montant se trouvera ainsi porté de 1 2050,05 Euros à 40 212,80 Euros, montant de la dotation obligatoire égale à 10 % du capital social

- Et le solde, soit la somme de 24 466,79 Euros au poste « Réserve Facultative » dont le montant se trouvera ainsi porté de 23 750,98 Euros à 48 217,77 Euros.

**CERTIFIE
CONFORME**



TP

CERTIFIÉ
CONFIDÉ

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	749	36	713		713	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	414 725		414 725	412 725	2 000	0.48
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	415 475	36	415 439	412 725	2 713	0.66
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	59 820		59 820	29 220	30 600	104.72
	Autres créances	44 154		44 154	45 958	1 805	3.93
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000		30 000	
	Disponibilités	124 774		124 774	5 715	119 059	NS
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	258 748		258 748	80 893	177 854	219.86
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		674 222	36	674 186	493 619	180 568	36.58

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

FP

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 402 128)	402 128	402 128		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	1 250	767	483	62.90
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	23 751	14 580	9 171	62.91
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	63 430	9 654	53 775	557.02
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	490 559	427 129	63 430	14.85
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	147 492	17 046	130 446	765.28
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 602	3 001	399	13.28
	Dettes fiscales et sociales	33 534	22 064	11 470	51.99
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		24 380	24 380	100.00
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	183 628	66 490	117 138	176.17
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		674 186	493 619	180 568	36.58

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

183 628

66 490

fp

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 674 186.41 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 141 200.00 Euros et dégageant un bénéfice de 63 429.54 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			749
TOTAL			749
Autres participations	412 725		2 000
TOTAL	412 725		2 000
TOTAL GENERAL	412 725		2 749

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			749	749
TOTAL			749	749
Autres participations			414 725	414 725
TOTAL			414 725	414 725
TOTAL GENERAL			415 475	415 475

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		36		36
TOTAL		36		36
TOTAL GENERAL		36		36

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	36				
TOTAL	36				
TOTAL GENERAL	36				

FR

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	59 820	59 820	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	322	322	
Taxe sur la valeur ajoutée	409	409	
Groupe et associés	43 423	43 423	
TOTAL	103 974	103 974	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 602	2 602		
Personnel et comptes rattachés	149	149		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	289	289		
Impôts sur les bénéfices	17 595	17 595		
Taxe sur la valeur ajoutée	15 490	15 490		
Autres impôts taxes et assimilés	11	11		
Groupe et associés	147 492	147 492		
TOTAL	183 628	183 628		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	8.0000	50 266			50 266

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	48 000
Autres créances	322
Total	48 322

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 278
Dettes fiscales et sociales	3
Total	1 281

Charges et produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SAS FP REVETEMENTS	371 346	75.00	69 462
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCI FAPI	3 232	50.00	12 710
- SARL AMS REVETEMENTS		25.00	
- SARL APM		24.97	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produit social régularisation compte ssi	19 080	
Total	19 080	

FP