

F.P.C.I.

Société à responsabilité limitée unipersonnelle
au capital de 600 euros
Siège social : 2 A, chemin de la Molière
69370 SAINT DIDIER AU MONT D OR
482 469 756 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 juin 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2023

DEUXIEME DÉCISION

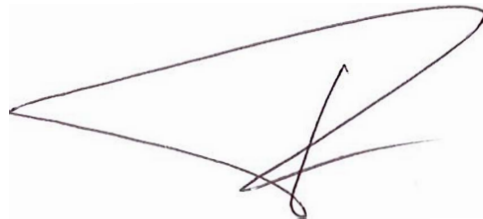
L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 46 044,03 euros de la manière suivante :

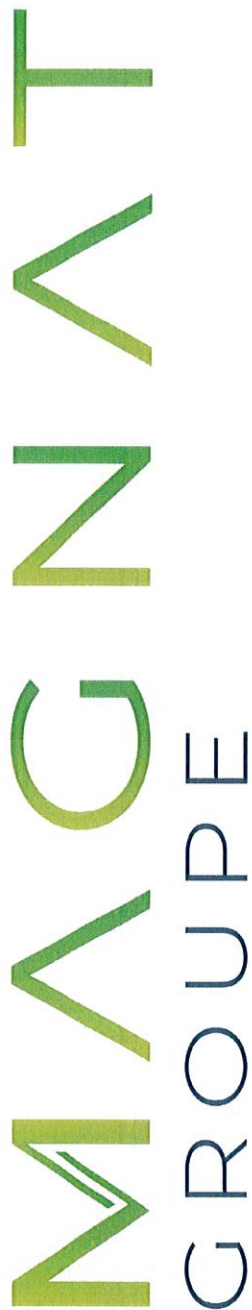
Bénéfice de l'exercice

46 044,03 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 558 442,02 euros.

Certifié conforme
La Gérance
Fabrice PILLOT

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a smaller, more intricate flourish.



SARL F.P.C.I.

HOLDING

2A CHEMIN DE LA MOLIERE

69370 ST DIDIER AU MONT D OR

COMPTES ANNUELS

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

MAGNATGROUPE.FR  

MAGNAT VIENNE

47 RUE VIMAINES CS 60237

38217 VIENNE CEDEX

04 74 78 84 00 viennemagnatgroupe.fr

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized 'D' shape with a horizontal line extending to the right.

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	7 560	1 573	5 987	6 161
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	233 922		233 922	233 922
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	241 482	1 573	239 909	240 083
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 VERSES SUR COMMANDES				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	123 107		123 107	83 945
	Autres créances	175 037		175 037	153 035
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000		100 000	100 000
	DISPONIBILITES	23 180		23 180	49 365
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	637		637	401
	TOTAL (III)	421 961		421 961	386 746
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		663 444	1 573	661 870	626 829
(1) dont droit au bail (2) dont immobilisations financières à moins d'un an (3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	600	600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	60	60
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	512 398	453 319
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	46 044	59 079
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	559 102	513 058
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	272	503
	Emprunts et dettes financières divers (3)	12 906	12 906
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 293	3 196
	Dettes fiscales et sociales	17 918	11 840
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	65 380	85 326
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	102 768	113 771
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	661 870	626 829
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		46 044,03	59 078,78
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		102 768	113 771
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		272	503
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023		31/12/2022
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	149 640		149 640
	Montant net du chiffre d'affaires	149 640		149 640
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits			
			4	2
	Total des produits d'exploitation (1)		149 643	167 073
	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
CHARGES D'EXPLOITATION	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		59 383	71 949
	Impôts, taxes et versements assimilés		800	768
	Salaires et traitements		65 940	66 616
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
CHARGES D'EXPLOITATION	- sur immobilisations		1 236	338
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			30
	Total des charges d'exploitation (2)		127 359	139 702
RESULTAT D'EXPLOITATION			22 285	27 371



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		22 285	27 371
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	31 443 2 500 	36 157
	Total des produits financiers	33 943	36 157
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	502 	930
	Total des charges financières	502	930
RESULTAT FINANCIER		33 441	35 228
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		55 726	62 599
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		115 500
	Total des produits exceptionnels		115 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		104 994
	Total des charges exceptionnelles		104 994
RESULTAT EXCEPTIONNEL			10 506
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		9 682	14 026
TOTAL DES PRODUITS		183 587	318 730
TOTAL DES CHARGES		137 543	259 651
RESULTAT DE L'EXERCICE		46 044	59 079
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **661 870** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **183 587** euros et un total **charges** de **137 543** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **46 044** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Créances et dettes

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



Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			1 062			1 062
	Matériel de transport	6 499					6 499
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 499		1 062			7 560
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	233 922					233 922
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	233 922					233 922
TOTAL		240 421		1 062			241 482



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		2		2
	Matériel de bureau, mobilier	338	1 233		1 571
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		338	1 236		1 573
TOTAL		338	1 236		1 573

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice	
Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	123 107	123 107	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 345	4 345	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 474	1 474	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	168 418	168 418	
	Débiteurs divers	800	800	
	Charges constatées d'avances	637	637	
TOTAL DES CREANCES		298 781	298 781	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		155 079		

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	272	272		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 293	6 293		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 918	17 918		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	12 906	12 906		
	Autres dettes	65 380	65 380		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		102 768	102 768		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		12 906			



Capital social

31/12/2023		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	60,00	10,0000	600,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	60,00	10,0000	600,00



Filiales et participations

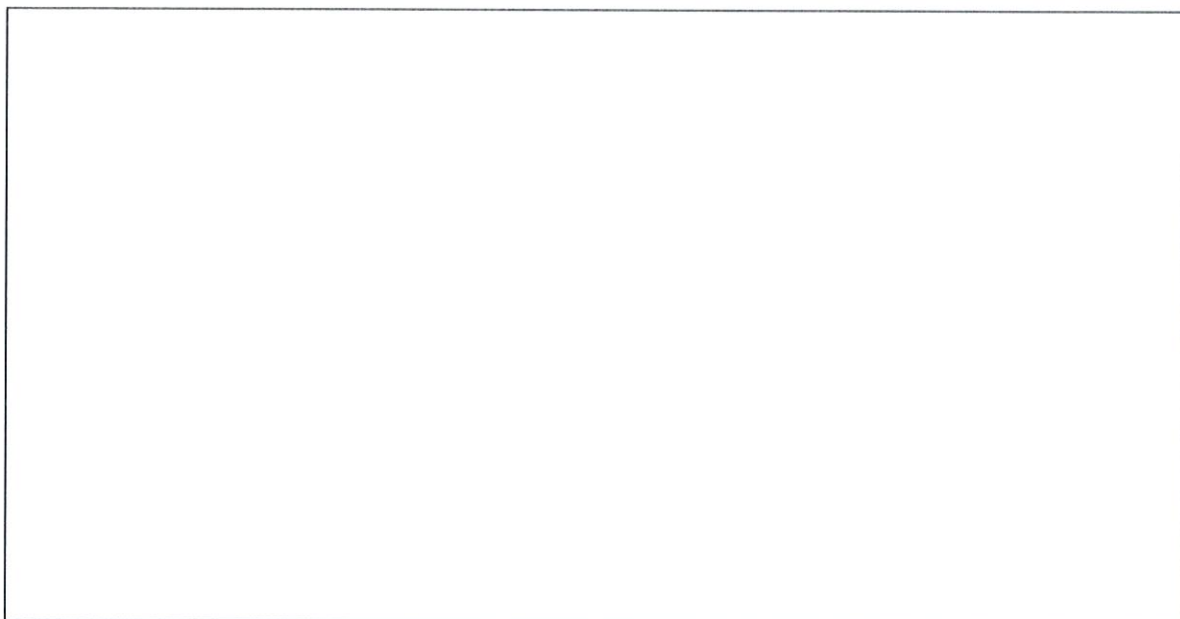
1/9

31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS INTACT		131 500	824 085	75,00	175 232	175 232
SAS CONTACT		50 000	210 558	78,00	38 000	38 000
SAS CONPACT		10 000	44 005	77,00	9 700	9 700
2. Participations (10 à 50 %)						
PROCESS TUBING		30 000	268 307	30,00	9 000	9 000
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS INTACT				78 000	23 553	
SAS CONTACT				72 000	18 268	
SAS CONPACT				24 000	19 568	
2. Participations (10 à 50 %)						
PROCESS TUBING				1 032 500	35 965	
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises		étrangères
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						



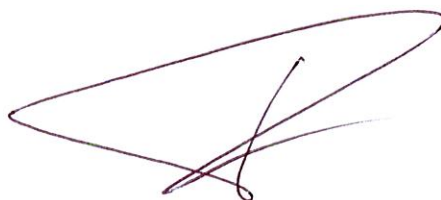
Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	272	503	(231)	-45,95
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	605	480	125	26,00
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	36 000	64 200	(28 200)	-43,93
TOTAL	36 877	65 183	(28 306)	-43,43



Charges à payer (détail)
au 31/12/2023

Libellé	Montant
MAGNAT JURIDIQUE	605
AAE INTACT	36 000
FRAIS BANCAIRE	133
CIC AGIOS T4	82
Agios à payer BP T4/2023	57
Totalisation	36 877



Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	58 800	14 400	44 400	308,3
Autres créances				
TOTAL	58 800	14 400	44 400	308,3




Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2023

Libellé	Montant
FAE - COMPACT 05-12/2023	14 400
FAE - CONTACT 07-12/2023	7 200
FAE PROCESS TUBING 11+12/2023	3 600
FAE AGRAIN 11+12/2023	3 600
FAE - INTACT 08-12/2023	30 000
Totalisation	58 800

