

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 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 59 078,78 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 59 078,78 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 512 397,99 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

La Gérance
Fabrice PILLOT



2A chemin de la Molière
69370 Saint Didier-au-Mont-d'Or
Port. 06 87 35 03 45
e-mail : fapillot@free.fr
SIRET 482 469 756 00019



SARL F.P.C.I.

HOLDING

2A CHEMIN DE LA MOLIERE

69370 ST DIDIER AU MONT D OR

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dossier pour Entreprise

MAGNAT VIENNE

47 RUE VIMAINES CS 60237

38217 VIENNE CEDEX

Tel 04 74 78 84 00

vienna@magnatgroupe.fr

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		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				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	6 499	338	6 161	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	233 922		233 922	232 822
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		240 421	338	240 083	232 822
COMPTES DE REGULARISATION	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				1 919
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	83 945		83 945	31 661
	Autres créances	153 035		153 035	51 729
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000		100 000	
	DISPONIBILITES	49 365		49 365	210 679
	Charges constatées d'avance	401		401	
	TOTAL (III)	386 746		386 746	295 988
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		627 167	338	626 829	528 810

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	600	600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	60	60
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	453 319	327 746
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	59 079	125 573
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		513 058	453 979
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)	503	133
	Emprunts et dettes financières divers (3)	12 906	18 207
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 196	2 679
	Dettes fiscales et sociales	11 840	31 697
	DETTES DIVERSES		
Produits constatés d'avance (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		990
	Autres dettes	85 326	21 126
Total des dettes		113 771	74 831
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		626 829	528 810
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		59 078,78	125 572,83
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		113 771	74 831
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		503	133
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022		31/12/2021
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	167 071		167 071
	Montant net du chiffre d'affaires	167 071		167 071
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits			2
	Total des produits d'exploitation (1)			167 073
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			71 949
	Impôts, taxes et versements assimilés			768
	Salaires et traitements			66 616
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			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)			139 702
RESULTAT D'EXPLOITATION				27 371

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		27 371	72 719
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	36 157	79 872
	Total des produits financiers	36 157	79 872
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	930	613
	Total des charges financières	930	613
RESULTAT FINANCIER		35 228	79 260
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		62 599	151 979
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		14 026	26 406
TOTAL DES PRODUITS		318 730	279 762
TOTAL DES CHARGES		259 651	154 190
RESULTAT DE L'EXERCICE		59 079	125 573

- (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 **626 829** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **318 730** euros et un total **charges** de **259 651** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **59 079** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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 31/12/2022
			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						
	Instal technique, matériel outillage industriels	954				954	
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 454		6 499		10 454	6 499
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 408		6 499		11 408	6 499
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	232 822		106 094		104 994	233 922
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	232 822		106 094		104 994	233 922
TOTAL		244 230		112 593		116 402	240 421

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		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	954		954	
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	10 454	338	10 454	338
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 408	338	11 408	338
TOTAL	11 408	338	11 408	338

	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 Agenct 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

		31/12/2022	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	83 945	83 945	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	11 210	11 210	
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 800	12 800	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	128 225	128 225	
	Débiteurs divers	800	800	
	Charges constatées d'avances	401	401	
	TOTAL DES CREANCES	237 381	237 381	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	114 886		

		31/12/2022	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	503	503		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 196	3 196		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 840	11 840		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	12 906	12 906		
	Autres dettes	85 326	85 326		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	113 771	113 771		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	12 906			

Capital social

	31/12/2022	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

31/12/2022		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		170 000	900 975	75,00	175 232	175 232
SAS CONTACT		50 000	192 290	78,00	38 000	38 000
SAS COMPACT		10 000	24 436	77,00	9 700	9 700
2. Participations (10 à 50 %)						
PROCESS TUBING		30 000	213 057	30,00	9 000	9 000
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS INTACT		7 524		103 500	34 183	
SAS CONTACT				54 000	14 710	
SAS COMPACT			12 906	24 000	(536)	
2. Participations (10 à 50 %)						
PROCESS TUBING		316		2 104 741	33 771	
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)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	503	133	370	279,4
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	480	480		
Dettes fiscales et sociales		946	(946)	100,0
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	64 200		64 200	
TOTAL	65 183	1 559	63 624	N/S

Charges à payer (détail) au 31/12/2022

Libellé	Montant
MAGNAT JURIDIQUE	480
AAE INTACT	43 200
Avoirs à établir	6 600
Avoirs à établir - AFAST	14 400
Agios à payer BP T4/2022	40
CIC AGIOS T4	336
FRAIS BANCAIRE	127
Totalisation	65 183

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	14 400		14 400	
Autres créances				
TOTAL	14 400		14 400	



Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2022

Libellé	Montant
FAE PROCESS TUBING PRESTATIONS	14 400
Totalisation	14 400