

RCS : MONTLUCON

Code greffe : 0303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de MONTLUCON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1982 B 00013

Numéro SIREN : 709 805 675

Nom ou dénomination : FORECREU

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2023 sous le numéro de dépôt 865

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU

EXERCICE CLOS 31 DECEMBRE 2022

**EXEMPLAIRE DESTINÉ
AU GREFFE**

SAS FORECREU

20 Bis Rue du Vieux Bourg

03600 COMMENTRY

**_*_*_*_*_*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

S.A.S FORECREU
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 1 120 000 Euros
RCS MONTLUCON 709 805 675
20 Bis Rue du Vieux Bourg
03600 COMMENTRY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société S.A.S FORECREU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

En particulier, nous avons procédé à l'appréciation des méthodes retenues par l'entité dans l'évaluation de ses stocks comme décrit dans la note « Stocks » de l'annexe des comptes sociaux. Nous avons notamment mis en œuvre des tests pour vérifier la bonne application de ces différentes méthodes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D 441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

**RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT
DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion.

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne.

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier.

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Amand Montrond,
Le 26 juin 2023

SAS COGEP AUDIT

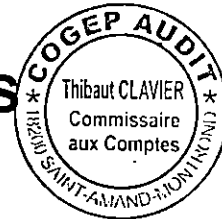
Commissaire aux Comptes
Représentée par

Thibaut CLAVIER
Commissaire aux Comptes
Associé



CHD[®]
Marque d'Expertise

COMPTES ANNUELS





BILAN - ACTIF

En Euro

SAS FORECREU
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22		% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr.			
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					1
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	489 794	388 077	101 717	92 841	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					27
Terrains	71 366	57 072	14 294	17 918	
Constructions	2 947 824	2 361 410	586 413	634 147	
Installations tech., matériel & outillages	10 384 097	6 650 744	3 733 354	3 487 602	
Autres immobilisations corporelles	746 108	558 260	187 848	182 969	
Immobilisations corporelles en cours	292 251		292 251	374 768	
Avances et acomptes	845 094		845 094	136 828	
Immobilisations financières (2)					11
Participations	274 318		274 318	274 318	
Créances rattachées à des participations	843 803		843 803	1 677 556	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	4 179		4 179	4 179	
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 239		9 239	9 239	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	16 908 073	10 015 563	6 892 510	6 892 366	38
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					31
Matières premières et autres appro	1 807 761		1 807 761	1 613 140	
En-cours de production (biens et services)	2 689 155		2 689 155	2 138 716	
Produits intermédiaires et finis	1 956 802		1 956 802	1 671 953	
Marchandises	104 627		104 627	70 248	
Avances et acomptes versés sur commandes	990 517		990 517	9 671	
Créances					14
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	3 636 023		3 636 023	2 231 796	
Autres créances (3)	501 416		501 416	340 055	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 422 065		3 422 065	2 947 753	16
Charges constatées d'avance (3)	34 728		34 728	61 249	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	15 143 094		15 143 094	11 084 581	62
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif	123 295		123 295	650	
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	32 174 461	10 015 563	22 158 898	17 977 597	100

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

BILAN - PASSIF

En Euro

SAS FORECREU
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	1 120 000	5	1 120 000	6
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 214 464	10	2 214 464	12
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		21		25
Réserve légale	112 000		112 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 547 091		4 452 656	
Report à nouveau	3 377 413	15	3 377 413	19
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 218 321	10	496 936	3
SITUATION NETTE	13 589 289	61	11 773 469	65
Subventions d'investissement	286 533	1	196 898	1
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 875 822	63	11 970 367	67
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	159 295		650	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	159 295	1	650	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 825 007	13	3 011 131	17
Emprunts et dettes financières diverses (3)	239 384	1	76 759	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 227		68 038	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 390 489	6	1 271 872	7
Dettes fiscales et sociales	1 986 528	9	852 019	5
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	1 095 399	5	255 067	1
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	7 544 034	34	5 534 886	31
Écarts de conversion passif	579 748	3	471 695	3
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	22 158 898	100	17 977 597	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

2 038 010
5 498 797

2 237 440
3 297 446

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS FORECREU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

	Du 01/01/22 Au 31/12/22		Du 01/01/21 Au 31/12/21		Variation	
		% CA		% CA	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	421 378	2	349 429	3	71 949	21
dont à l'exportation : 393 409		2		2		
Production vendue (biens et services)	16 752 166	98	12 025 556	97	4 726 609	39
dont à l'exportation : 15 601 125		91		89		
Montant net du chiffre d'affaires	17 173 543	100	12 374 985	100	4 798 558	39
Production stockée	835 288	5	549 437	4	285 851	52
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	23 121		25 675		-2 555	-10
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 846		5 367		479	9
Autres produits	200 409	1	61 032		139 377	228
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	18 238 207	106	13 016 496	105	5 221 710	40
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	354 606	2	265 405	2	89 201	34
Variation de stocks	-34 379		7 564		-41 943	-555
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 588 839	21	2 301 937	19	1 286 902	56
Variation de stocks	-194 621	-1	-6 960		-187 661	
Autres achats et charges externes	5 009 739	29	4 585 352	37	424 386	9
Impôts, taxes et versements assimilés	316 922	2	278 567	2	38 355	14
Salaires et traitements	3 168 740	18	2 839 252	23	329 488	12
Charges sociales	1 287 378	7	1 188 712	10	98 666	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	951 921	6	822 813	7	129 109	16
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions	36 000				36 000	
Autres charges	104 372	1	51 292		53 080	103
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	14 589 516	85	12 333 934	100	2 255 582	18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 648 690	21	682 562	6	2 966 128	435
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS FORECREU

En Euro

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	22 033		9 920		12 114	122
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	723		359		364	101
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	650		39 740		-39 090	-98
Différences positives de change	174 965		126 604	1	48 361	38
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	198 372	1	176 623	1	21 749	12
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	123 295	1	650		122 645	
Intérêts et charges assimilées (4)	21 433		21 997		-565	-3
Différences négatives de change	126 138	1	69 774	1	56 365	81
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	270 866	2	92 421	1	178 445	193
RÉSULTAT FINANCIER	-72 494		84 202	1	-156 696	-186
RÉSULTAT COURANT avant impôts	3 576 196	21	766 764	6	2 809 432	366
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	448				448	
Sur opérations en capital	75 648		30 407		45 241	149
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	76 095		30 407		45 689	150
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			22 912		-22 912	-100
Sur opérations en capital	7 212		2 381		4 832	203
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 212		25 292		-18 080	-71
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	68 883		5 114		63 769	
Participation des salariés aux résultats	514 339	3	35 421		478 918	
Impôt sur les bénéfices	912 420	5	239 522	2	672 898	281
TOTAL DES PRODUITS	18 512 674	108	13 223 526	107	5 289 148	40
TOTAL DES CHARGES	16 294 354	95	12 726 590	103	3 567 763	28
Bénéfice ou Perte	2 218 321	13	496 936	4	1 721 385	346

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

CHD[®]

Marque d'Expertise

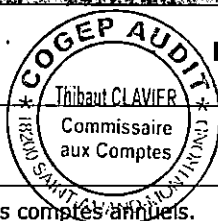
ANNEXE COMPTABLE



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS FORECREU
Du 01/01/2022 au 31/12/2022



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 22 158 898,03 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 218 320,50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode rétrospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Méthode de décomposition des immobilisations :

Les composants sont évalués au moment de leur remplacement. La durée de l'amortissement des composants est fonction de la durée de vie estimée dudit composant.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

En Euro

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	2 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 20 ans
- Brevets	30 ans
- Licences	3 ans
- Logiciels	3 à 10 ans
- Terrains - Aménagements	15 à 30 ans
- Matériel de transport	4 à 7 ans
- Matériel de bureau	2 à 10 ans
- Mobilier	3 à 10 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, 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.

Les créances rattachées à des participations sont valorisées à leur valeur nominale.

Les provisions pour dépréciation des titres de participation et créances rattachées sont calculées en fonction des capitaux propres, de la valeur économique et de l'intérêt de la détention des titres.

STOCKS

Les stocks et en-cours sont suivis informatiquement quotidiennement et font l'objet d'un inventaire physique annuel.

La valorisation des stocks est faite en prenant en compte :

Les charges variables :

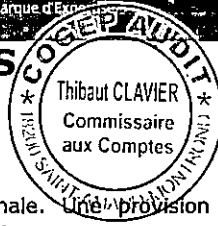
- MP,
- Consommable,
- Energie, eau,
- Sous-traitance et son transport.

Les charges fixes directes :

- Frais d'entretien des machines de production,
- Dotations des machines de production,
- Frais généraux de production (encadrement de production, frais de maintenance...),
- Bâtiment (surface utilisé pour la production).

Compte tenu de l'absence d'obsolescence dans le temps de nos produits, les stocks ne sont pas dépréciés.

En Euro



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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Elles sont constituées pour tenir comptes des risques existant à la date de clôture des comptes et qui répondent au principe des règlements sur les passifs CRC n°2000-06 et CRC n°2005-09.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	457 631		54 182
CORP.	Terrains	71 366		
	Sur sol propre	425 288		7 324
	Constructions	1 663 528		9 105
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.	816 522		26 057
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	9 417 256		1 002 513
	Inst. générales, agencés & aménagés divers	88 943		9 837
	Autres immos corporelles	195 908		50 716
	Matériel de transport	452 403		7 549
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours	374 768		229 144	
Avances et acomptes	136 828		845 094	
TOTAL		13 642 811		2 187 338
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	1 951 874		
	Autres titres immobilisés	4 179		
	Prêts et autres immobilisations financières	9 239		
TOTAL		1 965 292		
TOTAL GENERAL		16 065 733		2 241 520

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dével. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL		22 019	489 794	
CORP.	Terrains			71 366	
	Sur sol propre			432 612	
	Constructions			1 672 633	
	Inst. gal. agen. amé. cons			842 579	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	35 672		10 384 097	
	Inst. gal. agen. amé. divers			98 779	
	Autres immos corporelles	28 715		217 909	
	Mat. bureau, inform., mobilier	30 532		429 420	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	311 661		292 251	
Avances et acomptes	136 828		845 094		
TOTAL		448 490	94 919	15 286 740	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		833 753	1 118 121	
	Autres titres immobilisés			4 179	
	Prêts & autres immob. financières			9 239	
TOTAL			833 753	1 131 538	
TOTAL GENERAL		448 490	950 691	16 908 073	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	364 790	45 306	22 019	388 077	
TOTAL	364 790	45 306	22 019	388 077	
Terrains	53 448	3 624		57 072	
Sur sol propre	258 070	16 495		274 564	
Constructions	1 523 490	10 174		1 533 664	
Sur sol d'autrui	489 630	63 552		553 182	
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. Industriels	5 929 654	750 552	29 463	6 650 744	
Autres	55 104	5 673		60 777	
Inst. générales agencem. amén.					
Immobs corporelles	124 348	22 711	28 715	118 344	
Matériel de transport	374 833	33 834	29 529	379 139	
Mat. bureau et informatiq., mob.					
Emballages récupérables divers					
TOTAL	8 808 578	906 615	87 707	9 627 486	
TOTAL GENERAL	9 173 367	951 921	109 726	10 015 563	

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres Immo. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS FORECREU
Du 01/01/2022 au 31/12/2022**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Les pertes latentes de change constatées au 31/12/2022 ont données lieu à une provision pour risque de change s'élevant à 123 294.73 €.

Suite au licenciement pour cause réelle et sérieuse d'un directeur industriel intervenu le 16/12/2021, la SAS Forecreu a été poursuivi devant le conseil de prud'hommes de Montluçon en date du 01/04/2022. Une provision pour risque a été comptabilisé dans les comptes pour un montant de 36 000€ correspondant à la peine minimale encourus par la SAS Forecreu. L'audience est prévue le 10/03/2023.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

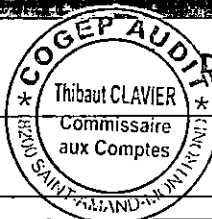


TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		36 000		36 000	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change	650	123 295	650	123 295	
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		650	159 295	650	159 295	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles - corporelles - Titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobls financières					
		Sur stocks et en cours				
		Sur comptes clients	2 573		2 573	
		Autres provisions pour dépréciation				
		TOTAL	2 573		2 573	
TOTAL GENERAL		3 223	159 295	3 223	159 295	
Dont provisions pour pertes à terminalson						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		36 000	2 573		
	- financières		123 295	650		
	- exceptionnelles					

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
FORECREU AMERICA - -	9 376	3 645 215	100,00	1 097 378
FORECREU MATERIELS - -	271 135	528 879	100,00	172 980
FORECREU DEUTSCHLAND - -	25 000	-5 292	100,00	2 296
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

Informations financières (5)	Capital (b)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (b) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (/) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes au dernier exercice écoulé (/) (10)	Résultats (bénéfice ou perte au dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
FORECREU AMERICA - -	9 376	3 645 215	100,00	9 318	9 318	865 015		10 035 971	1 097 378	
FORECREU MATÉRIELS - -	271 135	528 879	100,00	240 000	240 000			1 366 963	172 980	
FORECREU DEUTSCHLAND - -	25 000	-5 292	100,00	25 000	25 000	38 001		172 000	2 296	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

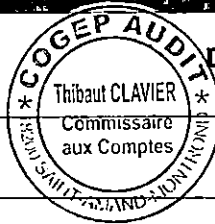
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro



SAS FORECREU
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

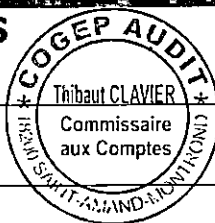
ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	843 803		843 803
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 239		9 239
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	3 636 023	3 636 023	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	429 489	429 489	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	37 179	37 179	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	34 747	34 747		
Charges constatées d'avance	34 728	34 728		
TOTAUX		5 025 209	4 172 167	853 042
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro



CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

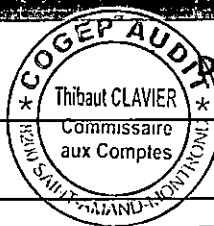
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	34 728
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	34 728

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres Immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	4 889
Autres créances	
Disponibilités	118
TOTAL	5 008

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro



SAS FORECREU
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

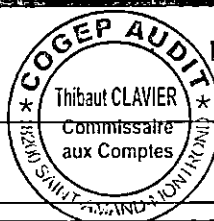
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	70 000,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	70 000,00	16,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro



ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	4 678	4 678		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 820 329	782 319	1 714 161	323 848
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 390 489	1 390 489		
Personnel & comptes rattachés	754 091	754 091		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	483 408	483 408		
Etat & Impôts sur les bénéfices	686 456	686 456		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	4 479	4 479		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	58 094	58 094		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	1 095 399	1 095 399		
Groupe & associés (2)	239 384	239 384		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	7 536 807	5 498 797	1 714 161	323 848

renvois

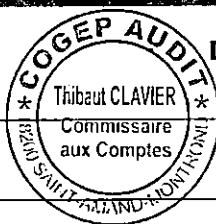
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 650 000

Emprunts remboursés en cours d'exer. 837 090

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro



SAS FORECREU
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 605
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 308
Dettes fiscales et sociales	1 004 387
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	990 517
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 143 817

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro



INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à **289 973,00** Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Le calcul est effectué hors charges sociales sur les salaires brut annuel de tous les salariés en CDI au 31/12/2022:

- Convention collective : Métallurgie
- Méthode de calcul choisie : méthode rétrospective prorata temporis
- Table de mortalité tenue : table réglementaire TH/TF 00-02
- Taux d'actualisation : 3.5% (inflation comprise)
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age minimal de départ à la retraite : 65 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	72 242					72 242
Assurances à échoir	30 550					30 550
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-baïls						
Contrats de locations financement						
Nantissement fonds de commerce	61 196					61 196
Nantissement souscription SOMUDIMEC	4 011					4 011
Gage du fonds de garantie ESSOR PMI	6 000					6 000
Gage matériels	18 727					18 727
Hypothèque parcelle	693 008					693 008
TOTAL (1)	885 734					885 734
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	885 734					885 734



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro

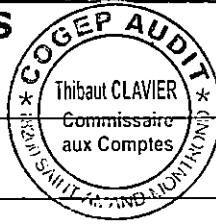
ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
GARANTIE BPI 40%	301 682					301 682
TOTAL	301 682					301 682

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2022 au 31/12/2022

En Euro



COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	18 373	17 603
TOTAL	18 373	17 603



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU

En Euro

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

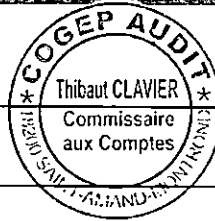
LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	77,00	75,00
Ingénieurs et cadres	16,00	15,00
Agents de maîtrise	8,00	5,00
Employés et techniciens	18,00	16,00
Ouvriers	35,00	39,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS FORECREU
Du 01/01/2022 au 31/12/2022



VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	1 500	150 589	152 089
Production de produits finis	1 003 712	15 497 038	16 500 750
Vente de produits résiduels	101 472		101 472
Prestations de services	31 670	50	31 720
Prestations diverses	270 789		270 789
Emballages	5 818	28 665	34 483
Transport	8 959	76 971	85 930
Produits annexes			
RRO Accordés	-590	-3 099	-3 689
Chiffre d'affaires	1 423 330	15 750 214	17 173 544