

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MONTLUCON - 0303 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 16/07/2024 - 985 - 1982 B 00013 - 709 805 675 - FORECREU

FORECREU SAS
Société par actions simplifiée au capital de 1 200 000 euros
Siège social : 20 bis rue du Vieux Bourg
03600 COMMENTRY
709 805 675 RCS MONTLUCON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 18 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2023 s'élevant à 2 322 120,36 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes	850 500,00 euros
Soit 12,15 euros par action	
- le solde au compte " Autres réserves "	1 471 620,36 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 101 804,85 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 748 695,15 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

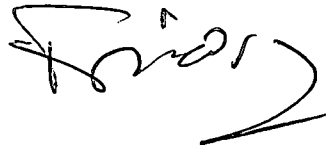
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18/06/2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme
Le Président**



1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).



N°15949*06

Désignation de l'entreprise : SAS FORECREU Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 20 Bis Rue du Vieux Bourg 03600 Commentry Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 70980567500028 Néant * Exercice N clos le, 31/12/2023

Table with columns: Description, AA, AB, AC, CX, CQ, AF, AG, AI, AH, AJ, AK, AL, AM, AN, AO, AP, AQ, AR, AS, AT, AU, AV, AW, AX, AY, CS, CT, CU, CV, BB, BC, BD, BE, BF, BG, BH, BI, BJ, BK, BL, BM, BN, BO, BP, BQ, BR, BS, BT, BU, BV, BW, BX, BY, BZ, CA, CB, CC, CD, CE, CF, CG, CH, CI, CJ, CK, CW, CM, CN, CO, 1A. Rows include: Capital souscrit non appelé, Frais d'établissement, Frais de développement, Concessions, brevets et droits similaires, Fonds commercial, Autres immobilisations incorporelles, Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles, Terrains, Constructions, Installations techniques, matériel et outillage industriels, Autres immobilisations corporelles, Immobilisations en cours, Avances et acomptes, Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence, Autres participations, Créances rattachées à des participations, Autres titres immobilisés, Prêts, Autres immobilisations financières, 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, Clients et comptes rattachés, Autres créances, Capital souscrit et appelé, non versé, Valeurs mobilières de placement, Disponibilités, Charges constatées d'avance, Frais d'émission d'emprunt à étaler, Primes de remboursement des obligations, Ecart de conversion actif.

Renvois : (1) Dont droit au bail ; (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes; CP; (3) Part à plus d'1 an; CR
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations ; Stocks ; Créances

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Handwritten signature

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTIA

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS FORECREU		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)			DA	1 120 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	2 214 464	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	112 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)			DG	5 914 912	
	Report à nouveau			DH	3 377 413	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 322 120	
	Subventions d'investissement			DJ	388 657	
	Provisions réglementées *			DK		
					DL	15 449 567
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	92 792	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	92 792	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 319 359	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)			DV	675 260	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 124 837	
	Dettes fiscales et sociales			DY	1 397 931	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	196 262	
Compte régul.	Autres dettes			EA	28 131	
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
				EC	5 741 779	
				ED	552 376	
TOTAL (IV)				EE	21 836 513	
TOTAL (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)						
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			1G	4 194 726	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			1H		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)
DGFIP N° 2052 - SD 2024

 Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS FORECREU							Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N									
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	21 270	FB	249 763	FC	271 034			
	Production vendue	{ biens * services *	FD	1 230 648	FE	17 894 042	FF	19 124 690			
			FG	46 419	FH	161 400	FI	207 820			
			FJ	1 298 338	FK	18 305 206	FL	19 603 543			
	Chiffres d'affaires nets *								FL	19 603 543	
	Production stockée *								FM	311 669	
	Production immobilisée *								FN		
	Subventions d'exploitation								FO	41 055	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)								FP	39 273	
	Autres Produits (1) (11)								FQ	45 201	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	20 040 741		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *								FS	334 056	
	Variation de stocks (marchandises) *								FT	-224 945	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *								FU	4 045 896	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *								FV	577 046	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *								FW	5 025 245	
	Impôts, taxes et versements assimilés *								FX	339 688	
	Salaires et traitements *								FY	3 592 660	
	Charges sociales (10)								FZ	1 509 110	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) * HS						GA	1 067 608	
			- dotations aux provisions						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*								GC	8 567
		Pour risques et charges : dotations aux provisions								GD	
	Autres charges (12)								GE	256 919	
			Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	16 531 849	
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 508 892		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)								GJ	40 690	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)								GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)								GL	42 666	
	Reprises sur provisions et transferts de charges								GM	123 295	
	Différences positives de change								GN	161 549	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement								GO		
		Total des produits financiers (V)						GP	368 199		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *								GQ	92 792	
	Intérêts et charges assimilées (6)								GR	52 893	
	Différences négatives de change								GS	202 547	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement								GT		
		Total des charges financières (VI)						GU	348 232		
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	19 967		
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 528 859		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

4 **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFIP N° 2053 - SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS FORECREU</u>		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 51 432		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 51 432		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 5 380		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 36 102		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 41 482		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI 9 950		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ 475 607		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK 741 082		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 20 460 372		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 18 138 251		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN 2 322 120		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont {	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ 40 690
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK 24 602
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)			HX 8 000
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)			RC
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)			RD
	(9)	Dont transfert de charges			A1 3 273
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS	A5	A2
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4 2 280	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatifs A6	Obligatoires A9		
		dont cotisations facultatives Madelin	A7		
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	Indemnités de rupture contrat Initial		5 380		
	Dommages et intérêts versés suite litige au prud'hommes 2022		36 102		
	Quote part subvention d'investissement 2023			51 432	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

Copyright Groupe ISA (2024) ISACOMPTA

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



ANNEXE COMPTABLE

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 31/12/2023 dont le total est de 21 836 513,10 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 322 120,36 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2024.

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 31/12/2023 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.



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

**SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	489 794		46 500	
CORP.	Terrains		71 366		56 906	
	Constructions	Sur sol propre	432 612		394 566	
		Sur sol d'autrui	1 672 633		925 182	
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.	842 579			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		10 384 097		524 239	
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	98 779		3 000	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	217 909			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	429 420		149 523	
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours		292 251		218 346		
Avances et acomptes		845 094		559 455		
TOTAL			15 286 740		2 831 217	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		1 118 121		20 960	
	Autres titres immobilisés		4 179		9 013	
	Prêts et autres immobilisations financières		9 239			
TOTAL			1 131 538		29 973	
TOTAL GENERAL			16 908 073		2 907 689	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			536 294	
CORP.	Terrains				128 272	
	Constructions	Sur sol propre			827 178	
		Sur sol d'autrui			2 597 815	
		Inst. gal. agen. amé. cons			842 579	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		85 731		10 822 605	
		Inst. gal. agen. amé. divers			101 779	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			217 909	
		Mat. bureau, inform., mobilier		1 766		577 177
		Emb. récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours		85 590		425 007		
Avances et acomptes		856 114		548 435		
TOTAL			941 704	87 497	17 088 756	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			29 323	1 109 758	
	Autres titres immobilisés				13 191	
	Prêts & autres immob. financières				9 239	
TOTAL			29 323		1 132 188	
TOTAL GENERAL			941 704	116 820	18 757 238	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	388 077	47 645		435 722	
TOTAL	388 077	47 645		435 722	
Terrains	57 072	4 457		61 529	
Sur sol propre	274 564	18 039		292 604	
Constructions	1 533 664	46 148		1 579 811	
Sur sol d'autrui	553 182	64 210		617 393	
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels	6 650 744	813 902	85 731	7 378 915	
Inst. générales agencem. amén.	60 777	6 916		67 693	
Autres immobs corporelles	118 344	31 993		150 337	
Matériel de transport	379 139	34 297	1 766	411 670	
Mat. bureau et informatiq., mob.					
Emballages récupérables divers					
TOTAL	9 627 486	1 019 963	87 497	10 559 953	
TOTAL GENERAL	10 015 563	1 067 608	87 497	10 995 674	

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 immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
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

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les pertes latentes de change constatées au 31/12/2023 ont données lieu à une provision pour risque de change s'élevant à 92 791.55 €.

Suite au licenciement pour cause réelle et sérieuse d'un directeur industriel intervenu le 16/12/2021, la SAS Forecreu a été poussé devant le conseil de prud'hommes de Montluçon en date du 01/04/2022. Une provision pour risque avait été comptabilisé dans les comptes au 31/12/2023 pour un montant de 36 000€ correspondant à la peine minimale encourus par la SAS Forecreu. Suite au versement d'une indemnité de 36 101.65 € en 09/2023 le provision a été reprise. Le dossier est clos.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	123 295	92 792	123 295	92 792	
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grds réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		159 295	92 792	159 295	92 792	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> - incorporelles - corporelles - Titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobs financières 					
		Sur stocks et en cours				
		Sur comptes clients		8 567		8 567
		Autres provisions pour dépréciation				
		TOTAL			8 567	
	TOTAL GÉNÉRAL		159 295	101 358	159 295	101 358
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		8 567	36 000		
	- financières		92 792	123 295		
	- exceptionnelles					

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 JAPON - 0 -			100,00	
FORECREU MATERIALS CO, LTD. - 8 Hengshan Road 213022 C	255 522	589 842	100,00	91 419
FORECREU AMERICA, INC. - 585 Bank Lane 60045 Lake Fore	9 050	4 577 782	100,00	776 014
FORECREU DEUTSCHLAND GMBH - 12 Magirus-Deutz Strasse	25 000	-7 588	100,00	-20 052
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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 données par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du 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 JAPON - 0 -			100,00	20 960	20 960					
FORECREU MATERIALS CO, LTD. - 8 Hengshan Road 213022 Changzhou -	255 522	589 842	100,00	240 000	240 000			1 253 745	91 419	
FORECREU AMERICA, INC. - 585 Bank Lane 60045 Lake Forest -	9 050	4 577 782	100,00	9 318	9 318	852 961		10 176 433	776 014	
FORECREU DEUTSCHLAND GMBH - 12 Magirus-Deutz Strasse D-89077 ULM -	25 000	-2 996	100,00	25 000	25 000	49 387		190 000	-20 052	
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

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	814 480		814 480
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 239		9 239
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	10 280	10 280	
	Autres créances clients	4 154 678	4 154 678	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité socialé et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	166 044	166 044	
	Etat & autres coll. publiques	284 292	284 292	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	81 493	81 493	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	85 150	85 150	
Charges constatées d'avance	129 491	129 491		
TOTAUX		5 735 148	4 911 429	823 719
RENVois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	129 491
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	129 491

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	143
Autres créances	
Disponibilités	30 778
TOTAL	30 921

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

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 01/01/2023 au 31/12/2023
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	5 563	5 563		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 313 796	766 742	1 292 190	254 864
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 124 837	1 124 837		
Personnel & comptes rattachés	778 043	778 043		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	578 036	578 036		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	426	426		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	41 426	41 426		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	196 262	196 262		
Groupe & associés (2)	675 260	675 260		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	28 131	28 131		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	5 741 779	4 194 726	1 292 190	254 864

renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	806 892
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	57

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

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	6 848
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 150
Dettes fiscales et sociales	1 064 848
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	1 206 846

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 289 019,00 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	51 682					51 682
Assurances à échoir	25 341					25 341
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement fonds de commerce	20 311					20 311
Nantissement souscription SOMUDIMEC	4 011					4 011
Gage du fonds de garantie ESSOR PMI	3 595					3 595
Hypothèque parcelle	625 488					625 488
TOTAL (1)	730 428					730 428

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	730 428					730 428

ENGAGEMENTS REÇUS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	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%	258 320					258 320
TOTAL	258 320					258 320



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 :	18 792	18 373
TOTAL	18 792	18 373

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

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

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	93,00	77,00
Ingénieurs et cadres	18,00	16,00
Agents de maîtrise	8,00	8,00
Employés et techniciens	21,00	18,00
Ouvriers	46,00	35,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
SAS FORECREU
En Euro
Du 01/01/2023 au 31/12/2023
VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	21 270	249 763	271 033
Production de produits finis	1 162 243	17 894 042	19 056 285
Vente de produits résiduels	70 901		70 901
Prestations de services	23 367	60 532	83 899
Prestations diverses			
Emballages	4 989	30 668	35 657
Transport	7 352	61 523	68 875
Produits annexes	8 215	11 173	19 388
RRO Accordés		-2 496	-2 496
Chiffre d'affaires	1 298 337	18 305 205	19 603 542

**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 2023**

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 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 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 13 juin 2024

SAS COGEP AUDIT

Commissaire aux Comptes
Représentée par

Thibaut CLAVIER
Commissaire aux Comptes
Associé





COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

En Euro

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23		% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	536 294	435 722	100 572	101 717	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					26
Terrains	128 272	61 529	66 743	14 294	
Constructions	4 267 572	2 489 808	1 777 764	586 413	
Installations tech., matériel & outillages	10 822 605	7 378 915	3 443 690	3 733 354	
Autres immobilisations corporelles	896 865	629 701	267 164	187 848	
Immobilisations corporelles en cours	425 007		425 007	292 251	
Avances et acomptes	548 435		548 435	845 094	
Immobilisations financières (2)					5
Participations	295 278		295 278	274 318	
Créances rattachées à des participations	814 480		814 480	843 803	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	13 191		13 191	4 179	
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 239		9 239	9 239	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	18 757 238	10 995 674	7 761 564	6 892 510	31
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					30
Matières premières et autres appro	1 230 715		1 230 715	1 807 761	
En-cours de production (biens et services)	2 771 199		2 771 199	2 689 155	
Produits intermédiaires et finis	2 186 427		2 186 427	1 956 802	
Marchandises	329 572		329 572	104 627	
Avances et acomptes versés sur commandes				990 517	4
Créances					19
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	4 164 958	8 567	4 156 391	3 636 023	
Autres créances (3)	616 980		616 980	501 416	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	2 561 382		2 561 382	3 422 065	15
Charges constatées d'avance (3)	129 491		129 491	34 728	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	13 990 724	8 567	13 982 158	15 143 094	68
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif	92 792		92 792	123 295	1
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	32 840 754	11 004 241	21 836 513	22 158 898	100

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

BILAN - PASSIF

SAS FORECREU

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 120 000	5	1 120 000	5
Écarts de réévaluation	2 214 464	10	2 214 464	10
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	112 000	28	112 000	21
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	5 914 912		4 547 091	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 377 413	15	3 377 413	15
SITUATION NETTE	2 322 120	11	2 218 321	10
Subventions d'investissement	15 060 910	69	13 589 289	61
Provisions réglementées	388 657	2	286 533	1
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 449 567	71	13 875 822	63
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	92 792		159 295	
TOTAL PROVISIONS	92 792		159 295	1
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 319 359	11	2 825 007	13
Emprunts et dettes financières diverses (3)	675 260	3	239 384	1
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			7 227	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 124 837	5	1 390 489	6
Dettes fiscales et sociales	1 397 931	6	1 986 528	9
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	196 262	1	1 095 399	5
Autres dettes	28 131			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	5 741 779	26	7 544 034	34
Écarts de conversion passif	552 376	3	579 748	3
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	21 836 513	100	22 158 898	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

1 547 053

4 194 726

2 038 010

5 498 797

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS FORECREU

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	271 034	1	421 378	2	-150 344	-36
dont à l'exportation : 249 763		1		2		
Production vendue (biens et services)	19 332 510	99	16 752 166	98	2 580 344	15
dont à l'exportation : 18 055 443		92		91		
Montant net du chiffre d'affaires	19 603 543	100	17 173 543	100	2 430 000	14
Production stockée	311 669	2	835 288	5	-523 619	-63
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	41 055		23 121		17 934	78
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	39 273		5 846		33 427	572
Autres produits	45 201		200 409	1	-155 208	-77
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	20 040 741	102	18 238 207	106	1 802 535	10
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	334 056	2	354 606	2	-20 550	-6
Variation de stocks	-224 945	-1	-34 379		-190 566	-554
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 045 896	21	3 588 839	21	457 056	13
Variation de stocks	577 046	3	-194 621	-1	771 667	396
Autres achats et charges externes	5 025 245	26	5 009 739	29	15 507	
Impôts, taxes et versements assimilés	339 688	2	316 922	2	22 767	7
Salaires et traitements	3 592 660	18	3 168 740	18	423 920	13
Charges sociales	1 509 110	8	1 287 378	7	221 733	17
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 067 608	5	951 921	6	115 687	12
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	8 567				8 567	
Dotations aux provisions			36 000		-36 000	-100
Autres charges	256 919	1	104 372	1	152 547	146
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	16 531 849	84	14 589 516	85	1 942 333	13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 508 892	18	3 648 690	21	-139 798	-4
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
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	40 690		22 033		18 656	85
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	42 666		723		41 942	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	123 295	1	650		122 645	
Différences positives de change	161 549	1	174 965	1	-13 417	-8
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	368 199	2	198 372	1	169 827	86
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	92 792		123 295	1	-30 503	-25
Intérêts et charges assimilées (4)	52 893		21 433		31 460	147
Différences négatives de change	202 547	1	126 138	1	76 409	61
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	348 232	2	270 866	2	77 366	29
RÉSULTAT FINANCIER	19 967		-72 494		92 461	128
RÉSULTAT COURANT avant impôts	3 528 859	18	3 576 196	21	-47 337	-1
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			448		-448	-100
Sur opérations en capital	51 432		75 648		-24 216	-32
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	51 432		76 095		-24 664	-32
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	5 380				5 380	
Sur opérations en capital	36 102		7 212		28 890	401
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	41 482		7 212		34 270	475
RESULTAT EXCEPTIONNEL	9 950		68 883		-58 934	-86
Participation des salariés aux résultats	475 607	2	514 339	3	-38 733	-8
Impôt sur les bénéfices	741 082	4	912 420	5	-171 338	-19
TOTAL DES PRODUITS	20 460 372	104	18 512 674	108	1 947 698	11
TOTAL DES CHARGES	18 138 251	93	16 294 354	95	1 843 898	11
Bénéfice ou Perte	2 322 120	12	2 218 321	13	103 800	5

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

40 690
24 602

22 033

ANNEXE COMPTABLE

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 31/12/2023 dont le total est de 21 836 513,10 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 322 120,36 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/03/2024.

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 31/12/2023 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.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA		Frais d'établissement et de développement TOTAL			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	489 794		46 500
CORPORA		Terrains	71 366		56 906
		Sur sol propre	432 612		394 566
		Constructions	1 672 633		925 182
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	842 579		
		Installations techniques, matériel & outillage industriels	10 384 097		524 239
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	98 779		3 000
		Autres immos corporelles	217 909		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	429 420		149 523
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours	292 251		218 346	
	Avances et acomptes	845 094		559 455	
TOTAL			15 286 740		2 831 217
FINANCIERE		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations	1 118 121		20 960
		Autres titres immobilisés	4 179		9 013
		Prêts et autres immobilisations financières	9 239		
TOTAL			1 131 538		29 973
TOTAL GENERAL			16 908 073		2 907 689

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPORA		Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
		Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			536 294	
CORPORA		Terrains			128 272	
		Sur sol propre			827 178	
		Constructions			2 597 815	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			842 579	
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.	85 731		10 822 605	
		Inst. gal. agen. amé. divers			101 779	
		Autres immos corporelles			217 909	
		Mat. bureau, inform., mobilier	1 766		577 177	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	85 590		425 007		
	Avances et acomptes	856 114		548 435		
TOTAL			941 704	87 497	17 088 756	
FINANCIERE		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations		29 323	1 109 758	
		Autres titres immobilisés			13 191	
		Prêts & autres immob. financières			9 239	
TOTAL			29 323		1 132 188	
TOTAL GENERAL			941 704	116 820	18 757 238	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		388 077	47 645		435 722
TOTAL		388 077	47 645		435 722
Terrains		57 072	4 457		61 529
Sur sol propre		274 564	18 039		292 604
Constructions		1 533 664	46 148		1 579 811
Inst. générales agen. aménag.		553 182	64 210		617 393
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 650 744	813 902	85 731	7 378 915
Autres immo. corporelles		60 777	6 916		67 693
Inst. générales agencem. amén.		118 344	31 993		150 337
Mat. bureau et informatiq., mob.		379 139	34 297	1 766	411 670
Emballages récupérables divers					
TOTAL		9 627 486	1 019 963	87 497	10 559 953
TOTAL GENERAL		10 015 563	1 067 608	87 497	10 995 674

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							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
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				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les pertes latentes de change constatées au 31/12/2023 ont données lieu à une provision pour risque de change s'élevant à 92 791.55 €.

Suite au licenciement pour cause réelle et sérieuse d'un directeur industriel intervenu le 16/12/2021, la SAS Forecreu a été poussé devant le conseil de prud'hommes de Montluçon en date du 01/04/2022. Une provision pour risque avait été comptabilisé dans les comptes au 31/12/2023 pour un montant de 36 000€ correspondant à la peine minimale encourus par la SAS Forecreu. Suite au versement d'une indemnité de 36 101.65 € en 09/2023 le provision a été reprise. Le dossier est clos.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	123 295	92 792	123 295	92 792
	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		159 295	92 792	159 295	92 792
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		8 567		8 567	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL			8 567		8 567
TOTAL GÉNÉRAL		159 295	101 358	159 295	101 358
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		8 567	36 000	
Dont dotations & reprises			92 792	123 295	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 JAPON - 0 -			100,00	
FORECREU MATERIALS CO, LTD. - 8 Hengshan Road 213022 C	255 522	589 842	100,00	91 419
FORECREU AMERICA, INC. - 585 Bank Lane 60045 Lake Fore	9 050	4 577 782	100,00	776 014
FORECREU DEUTSCHLAND GMBH - 12 Magirus-Deutz Strasse	25 000	-7 588	100,00	-20 052
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

En Euro

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				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 JAPON - 0 -			100,00	20 960	20 960					
FORECREU MATERIALS CO, LTD. - 8 Hengshan Road 213022 Changzhou -	255 522	589 842	100,00	240 000	240 000			1 253 745	91 419	
FORECREU AMERICA, INC. - 585 Bank Lane 60045 Lake Forest -	9 050	4 577 782	100,00	9 318	9 318	852 961		10 176 433	776 014	
FORECREU DEUTSCHLAND GMBH - 12 Magirus-Deutz Strasse D-89077 ULM -	25 000	-2 996	100,00	25 000	25 000	49 387		190 000	-20 052	
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

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	814 480		814 480
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 239		9 239
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	10 280	10 280	
	Autres créances clients	4 154 678	4 154 678	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires	166 044	166 044	
	Etat & autres	284 292	284 292	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	81 493	81 493	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	85 150	85 150		
Charges constatées d'avance	129 491	129 491		
TOTAUX		5 735 148	4 911 429	823 719
RENOIS	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	129 491
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	129 491

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	143
Autres créances	
Disponibilités	30 778
TOTAL	30 921

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	5 563	5 563		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 313 796	766 742	1 292 190	254 864
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 124 837	1 124 837		
Personnel & comptes rattachés	778 043	778 043		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	578 036	578 036		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	426	426		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	41 426	41 426		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	196 262	196 262		
Groupe & associés (2)	675 260	675 260		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	28 131	28 131		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	5 741 779	4 194 726	1 292 190	254 864

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 300 000
 Emprunts remboursés en cours d'exer. 806 892
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés 57

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS FORECREU
 Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

6 848

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

135 150

Dettes fiscales et sociales

1 064 848

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

1 206 846

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 289 019,00 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	51 682					51 682
Assurances à échoir	25 341					25 341
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement fonds de commerce	20 311					20 311
Nantissement souscription SOMUDIMEC	4 011					4 011
Gage du fonds de garantie ESSOR PMI	3 595					3 595
Hypothèque parcelle	625 488					625 488
TOTAL (1)	730 428					730 428
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	730 428					730 428

ENGAGEMENTS REÇUS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

	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%	258 320					258 320
TOTAL	258 320					258 320

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU

En Euro

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 :	18 792	18 373
TOTAL	18 792	18 373

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

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

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	93,00	77,00
Ingénieurs et cadres	18,00	16,00
Agents de maîtrise	8,00	8,00
Employés et techniciens	21,00	18,00
Ouvriers	46,00	35,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

En Euro

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
Ventes de marchandises	21 270	249 763	271 033
Production de produits finis	1 162 243	17 894 042	19 056 285
Vente de produits résiduels	70 901		70 901
Prestations de services	23 367	60 532	83 899
Prestations diverses			
Emballages	4 989	30 668	35 657
Transport	7 352	61 523	68 875
Produits annexes	8 215	11 173	19 388
RRO Accordés		-2 496	-2 496
Chiffre d'affaires	1 298 337	18 305 205	19 603 542