

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MONTLUCON - 0303 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 30/06/2025 - 849 - 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 24 JUIN 2025**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2024 s'élevant à 855 389,98 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 " | 4 889,98 euros   |

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 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 2024 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 :

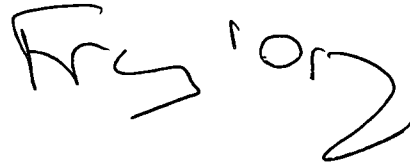
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

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 24/06/2025**

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

**Certifié conforme  
Le Président**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. S. 1012', written in a cursive style.

**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 2024**

**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 2024**

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 2024, 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<sup>er</sup> janvier 2024 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 24 juin 2025

***SAS COGEP AUDIT***

Commissaire aux Comptes  
Représentée par

*Thibaut CLAVIER*  
Commissaire aux Comptes  
Associé

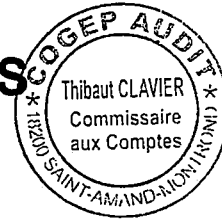


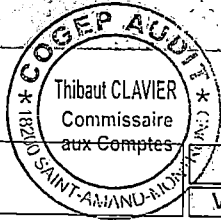
**CHD**<sup>®</sup>

Marque d'Expertise

**COMPTES ANNUELS**

---





# BILAN - ACTIF

En Euro

SAS FORECREU  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| ACTIF  | Valeurs au 31/12/24. |                   |                   | % de l'actif | Valeurs au 31/12/23 | % de l'actif |
|--|----------------------|-------------------|-------------------|--------------|---------------------|--------------|
|  | Val. Brutes          | Amort. & dépr     | Val. Nettes       |              |                     |              |
| Capital souscrit non appelé                      |                      |                   |                   |              |                     |              |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                          |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Immobilisations incorporelles                    |                      |                   |                   | 1            |                     |              |
| Frais d'établissement                            |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Frais de développement                           |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 579 884              | 457 744           | 122 140           |              | 100 572             |              |
| Fonds commercial (1)                             |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Autres immobilisations incorporelles             |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Immobilisations incorporelles en cours           |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Avances et acomptes                              |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Immobilisations corporelles                      |                      |                   |                   | 30           |                     | 30           |
| Terrains   | 136 259              | 66 989            | 69 270            |              | 66 743              |              |
| Constructions                                    | 4 591 066            | 2 665 531         | 1 925 535         |              | 1 777 764           |              |
| Installations tech., matériel & outillages       | 11 504 200           | 8 175 225         | 3 328 975         |              | 3 443 690           |              |
| Autres immobilisations corporelles               | 892 874              | 567 687           | 325 187           |              | 267 164             |              |
| Immobilisations corporelles en cours             | 401 466              |                   | 401 466           |              | 425 007             |              |
| Avances et acomptes                              | 443 806              |                   | 443 806           |              | 548 435             |              |
| Immobilisations financières (2)                  |                      |                   |                   | 9            |                     | 5            |
| Participations                                   | 295 278              |                   | 295 278           |              | 295 278             |              |
| Créances rattachées à des participations         | 1 506 543            |                   | 1 506 543         |              | 814 480             |              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Autres titres immobilisés                        | 13 191               |                   | 13 191            |              | 13 191              |              |
| Prêts  |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Autres immobilisations financières               | 3 700                |                   | 3 700             |              | 9 239               |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>20 368 267</b>    | <b>11 933 175</b> | <b>8 435 092</b>  | <b>39</b>    | <b>7 761 564</b>    | <b>36</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                           |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Stocks et en-cours                               |                      |                   |                   | 31           |                     | 30           |
| Matières premières et autres appro               | 2 381 123            |                   | 2 381 123         |              | 1 230 715           |              |
| En-cours de production (biens et services)       | 2 480 374            |                   | 2 480 374         |              | 2 771 199           |              |
| Produits intermédiaires et finis                 | 1 661 420            |                   | 1 661 420         |              | 2 186 427           |              |
| Marchandises                                     | 145 078              |                   | 145 078           |              | 329 572             |              |
| Avances et acomptes versés sur commandes         |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Créances   |                      |                   |                   | 21           |                     | 22           |
| Créances Clients et Cptes rattachés (3)          | 3 865 819            | 8 567             | 3 857 252         |              | 4 156 391           |              |
| Autres créances (3)                              | 715 735              |                   | 715 735           |              | 616 980             |              |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Valeurs mobilières de placement                  |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Actions propres                                  |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Autres titres                                    |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Instruments de trésorerie                        |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Disponibilités                                   | 1 599 274            |                   | 1 599 274         | 7            | 2 561 382           | 12           |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 109 415              |                   | 109 415           | 1            | 129 491             | 1            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>12 958 238</b>    | <b>8 567</b>      | <b>12 949 671</b> | <b>61</b>    | <b>13 982 158</b>   | <b>64</b>    |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Primes de remboursement des emprunts             |                      |                   |                   |              |                     |              |
| Ecarts de conversion actif                       |                      |                   |                   |              | 92 792              |              |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>33 326 505</b>    | <b>11 941 742</b> | <b>21 384 763</b> | <b>100</b>   | <b>21 836 513</b>   | <b>100</b>   |

(1) Dont droit au bail

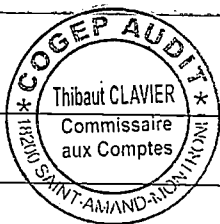
(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN - PASSIF

En Euro

SAS FORECREU  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024



## PASSIF

|  | Valeurs au<br>31/12/24 | % du<br>passif | Valeurs au<br>31/12/23 | % du<br>passif |
|--|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                        |                |                        |                |
| Capital (dont versé : 0 )                                  | 1 120 000              | 5              | 1 120 000              | 5              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     | 2 214 464              | 10             | 2 214 464              | 10             |
| Écarts de réévaluation                                     |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence  |                        |                |                        |                |
| Réserves   |                        | 35             |                        | 28             |
| Réserve légale   | 112 000                |                | 112 000                |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                        |                |                        |                |
| Réserves réglementées                                      |                        |                |                        |                |
| Autres réserves  | 7 386 532              |                | 5 914 912              |                |
| Report à nouveau   | 3 377 413              | 16             | 3 377 413              | 15             |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                 | 855 390                | 4              | 2 322 120              | 11             |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                     | <b>15 065 800</b>      | <b>70</b>      | <b>15 060 910</b>      | <b>69</b>      |
| Subventions d'investissement                               | 336 959                | 2              | 388 657                | 2              |
| Provisions réglementées                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                              | <b>15 402 759</b>      | <b>72</b>      | <b>15 449 567</b>      | <b>71</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                        |                |                        |                |
| Produit des émissions de titres participatifs              |                        |                |                        |                |
| Avances conditionnées                                      |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                          |                        |                |                        |                |
| <b>PROVISIONS</b>  |                        |                |                        |                |
| Provisions pour risques                                    |                        |                | 92 792                 |                |
| Provisions pour charges                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                    |                        |                | <b>92 792</b>          |                |
| <b>DETTES (1)</b>  |                        |                |                        |                |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                        |                |                        |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 551 524              | 7              | 2 319 359              | 11             |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                | 1 209 045              | 6              | 675 260                | 3              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                        |                |                        |                |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 1 221 289              | 6              | 1 124 837              | 5              |
| Dettes fiscales et sociales                                | 1 024 301              | 5              | 1 397 931              | 6              |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés            | 209 992                | 1              | 196 262                | 1              |
| Autres dettes  | 20 299                 |                | 28 131                 |                |
| Instruments de trésorerie                                  |                        |                |                        |                |
| Produits constatés d'avance                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>  | <b>5 236 451</b>       | <b>24</b>      | <b>5 741 779</b>       | <b>26</b>      |
| Écarts de conversion passif                                | 745 553                | 3              | 552 376                | 3              |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                                | <b>21 384 763</b>      | <b>100</b>     | <b>21 836 513</b>      | <b>100</b>     |

(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

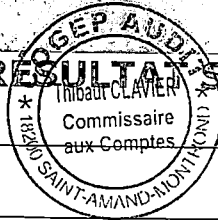
842 189  
4 394 262

1 547 053  
4 194 726

**COMPTE DE RESULTATS SYNTHETIQUE**

En Euro

**SAS FORECREU**  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024



|  | Du 01/01/24<br>Au 31/12/24 | % CA       | Du 01/01/23<br>Au 31/12/23 | % CA       | Variation         |            |
|--|----------------------------|------------|----------------------------|------------|-------------------|------------|
|  |                            |            |                            |            | en valeur         | en %       |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                            |            |                            |            |                   |            |
| Ventes de marchandises   | 147 715                    | 1          | 271 034                    | 1          | -123 318          | -45        |
| dont à l'exportation :   | 114 160                    | 1          |                            | 1          |                   |            |
| Production vendue (biens et services)                              | 14 653 961                 | 99         | 19 332 510                 | 99         | -4 678 549        | -24        |
| dont à l'exportation :   | 13 507 363                 | 91         |                            | 92         |                   |            |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                           | <b>14 801 676</b>          | <b>100</b> | <b>19 603 543</b>          | <b>100</b> | <b>-4 801 868</b> | <b>-24</b> |
| Production stockée   | -815 832                   | -6         | 311 669                    | 2          | -1 127 501        | -362       |
| Production immobilisée   |                            |            |                            |            |                   |            |
| Subventions d'exploitation   | 24 130                     |            | 41 055                     |            | -16 925           | -41        |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 4 884                      |            | 39 273                     |            | -34 389           | -88        |
| Autres produits  | 41 035                     |            | 45 201                     |            | -4 166            | -9         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           | <b>14 055 893</b>          | <b>95</b>  | <b>20 040 741</b>          | <b>102</b> | <b>-5 984 848</b> | <b>-30</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                            |            |                            |            |                   |            |
| Achats de marchandises   | 100 902                    | 1          | 334 056                    | 2          | -233 153          | -70        |
| Variation de stocks  | 184 494                    | 1          | -224 945                   | -1         | 409 439           | 182        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 2 814 265                  | 19         | 4 045 896                  | 21         | -1 231 630        | -30        |
| Variation de stocks  | -1 150 408                 | -8         | 577 046                    | 3          | -1 727 454        | -299       |
| Autres achats et charges externes                                  | 4 379 284                  | 30         | 5 025 245                  | 26         | -645 962          | -13        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 408 216                    | 3          | 339 688                    | 2          | 68 528            | 20         |
| Salaires et traitements  | 3 629 446                  | 25         | 3 592 660                  | 18         | 36 786            | 1          |
| Charges sociales   | 1 501 455                  | 10         | 1 509 110                  | 8          | -7 655            | -1         |
| Dot. aux amortissements et dépréciations                           |                            |            |                            |            |                   |            |
| Sur immobilisations : dot. aux amorts                              | 1 148 855                  | 8          | 1 067 608                  | 5          | 81 247            | 8          |
| Sur immobilisations : dot. aux dépréc.                             |                            |            |                            |            |                   |            |
| Sur actif circulant : dot. aux dépréc.                             |                            |            | 8 567                      |            | -8 567            | -100       |
| Dotations aux provisions   |                            |            |                            |            |                   |            |
| Autres charges   | 91 794                     | 1          | 256 919                    | 1          | -165 124          | -64        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                            | <b>13 108 305</b>          | <b>89</b>  | <b>16 531 849</b>          | <b>84</b>  | <b>-3 423 545</b> | <b>-21</b> |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>                                     | <b>947 588</b>             | <b>6</b>   | <b>3 508 892</b>           | <b>18</b>  | <b>-2 561 304</b> | <b>-73</b> |
| 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 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro



|  | Du 01/01/24<br>Au 31/12/24 | % CA      | Du 01/01/23<br>Au 31/12/23 | % CA       | Variation         |            |
|--|----------------------------|-----------|----------------------------|------------|-------------------|------------|
|  |                            |           |                            |            | en valeur         | en %       |
| <b>Produits financiers</b>                                   |                            |           |                            |            |                   |            |
| De participation (3)   | 114 328                    | 1         | 40 690                     |            | 73 639            | 181        |
| Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)               |                            |           |                            |            |                   |            |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                    | 29 979                     |           | 42 666                     |            | -12 687           | -30        |
| Reprises sur prov., dépréciations, transferts                | 92 792                     | 1         | 123 295                    | 1          | -30 503           | -25        |
| Différences positives de change                              | 113 801                    | 1         | 161 549                    | 1          | -47 748           | -30        |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement |                            |           |                            |            |                   |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                         | <b>350 900</b>             | <b>2</b>  | <b>368 199</b>             | <b>2</b>   | <b>-17 299</b>    | <b>-5</b>  |
| <b>Charges financières</b>                                   |                            |           |                            |            |                   |            |
| Dot. amortissements, dépréc., prov.                          |                            |           | 92 792                     |            | -92 792           | -100       |
| Intérêts et charges assimilées (4)                           | 78 216                     | 1         | 52 893                     |            | 25 323            | 48         |
| Différences négatives de change                              | 89 422                     | 1         | 202 547                    | 1          | -113 126          | -56        |
| Charges sur cession de valeurs mobilières de placement       |                            |           |                            |            |                   |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>                         | <b>167 638</b>             | <b>1</b>  | <b>348 232</b>             | <b>2</b>   | <b>-180 594</b>   | <b>-52</b> |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>183 262</b>             | <b>1</b>  | <b>19 967</b>              |            | <b>163 295</b>    | <b>818</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>                         | <b>1 130 850</b>           | <b>8</b>  | <b>3 528 859</b>           | <b>18</b>  | <b>-2 398 009</b> | <b>-68</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                |                            |           |                            |            |                   |            |
| Sur opérations de gestion                                    | 131                        |           |                            |            | 131               |            |
| Sur opérations en capital                                    | 51 698                     |           | 51 432                     |            | 266               | 1          |
| Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges |                            |           |                            |            |                   |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                      | <b>51 829</b>              |           | <b>51 432</b>              |            | <b>397</b>        | <b>1</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                               |                            |           |                            |            |                   |            |
| Sur opérations de gestion                                    |                            |           | 5 380                      |            | -5 380            | -100       |
| Sur opérations en capital                                    | 5 653                      |           | 36 102                     |            | -30 449           | -84        |
| Dot. amortissements, dépréciations, prov.                    |                            |           |                            |            |                   |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                     | <b>5 653</b>               |           | <b>41 482</b>              |            | <b>-35 829</b>    | <b>-86</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>46 176</b>              |           | <b>9 950</b>               |            | <b>36 226</b>     | <b>364</b> |
| Participation des salariés aux résultats                     | 74 190                     | 1         | 475 607                    | 2          | -401 417          | -84        |
| Impôt sur les bénéfices                                      | 247 446                    | 2         | 741 082                    | 4          | -493 636          | -67        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>14 458 622</b>          | <b>98</b> | <b>20 460 372</b>          | <b>104</b> | <b>-6 001 750</b> | <b>-29</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                     | <b>13 603 232</b>          | <b>92</b> | <b>18 138 251</b>          | <b>93</b>  | <b>-4 535 020</b> | <b>-25</b> |
| <b>Bénéfice ou Perte</b>                                     | <b>855 390</b>             | <b>6</b>  | <b>2 322 120</b>           | <b>12</b>  | <b>-1 466 730</b> | <b>-63</b> |

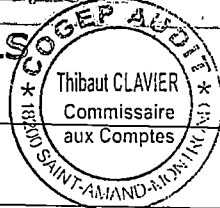
(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

**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 31/12/2024 dont le total est de 21 384 763,00 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 855 389,98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/05/2025.

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 31/12/2024 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 :

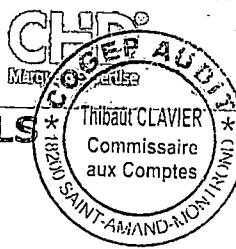
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**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.



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS FORECREU  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

### 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 :

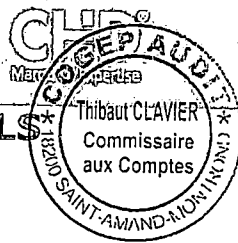
Les charges variables :

- 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

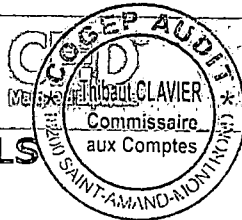
SAS FORECREU  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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.

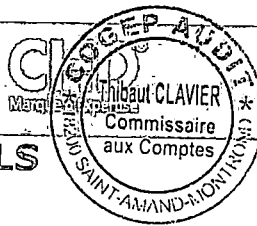


# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS FORECREU  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

| CADRE A                              |  | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d'exercice | Augmentations        |                                 |                                      |
|--------------------------------------|--|-----------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
|                                      |  |                 |                                      | suite à réévaluation | acquisitions                    |                                      |
| INCORP.                              | Frais d'établissement et de développement                  | <b>TOTAL</b>    |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | <b>TOTAL</b>    | 536 294                              |                      | 92 910                          |                                      |
| CORP.                                | Terrains   |                 | 128 272                              |                      | 7 987                           |                                      |
|                                      | Sur sol propre   |                 | 827 178                              |                      | 65 780                          |                                      |
|                                      | Constructions  |                 | 2 597 815                            |                      | 84 890                          |                                      |
|                                      | Sur sol d'autrui   |                 | 842 579                              |                      | 172 825                         |                                      |
|                                      | Inst. générales, agencés & aménagés construct.             |                 | 10 822 605                           |                      | 684 340                         |                                      |
|                                      | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                 | 101 779                              |                      | 2 218                           |                                      |
|                                      | Inst. générales, agencés & aménagés divers                 |                 | 217 909                              |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres immos corporelles                                   |                 | 577 177                              |                      | 155 893                         |                                      |
|                                      | Matériel de transport                                      |                 | 425 007                              |                      | 457 039                         |                                      |
|                                      | Matériel de bureau & mobilier informatique                 |                 | 548 435                              |                      | 207 018                         |                                      |
| Emballages récupérables & divers     |  |                 |                                      |                      |                                 |                                      |
| Immobilisations corporelles en cours |  |                 |                                      |                      |                                 |                                      |
| Avances et acomptes                  |  |                 |                                      |                      |                                 |                                      |
| <b>TOTAL</b>                         |  |                 | 17 088 756                           |                      | 1 837 989                       |                                      |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées par mise en équivalence            |                 |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres participations                                      |                 | 1 109 758                            |                      | 692 064                         |                                      |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |                 | 13 191                               |                      |                                 |                                      |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières                |                 | 9 239                                |                      | 3 300                           |                                      |
| <b>TOTAL</b>                         |  |                 | 1 132 188                            |                      | 695 364                         |                                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                 |  |                 | 18 757 238                           |                      | 2 626 263                       |                                      |
| 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.                           | <b>TOTAL</b>    |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres postes d'immob. incorporelles                       | <b>TOTAL</b>    |                                      | 49 321               | 579 883                         |                                      |
| CORP.                                | Terrains   |                 |                                      |                      | 136 259                         |                                      |
|                                      | Sur sol propre   |                 |                                      |                      | 892 958                         |                                      |
|                                      | Constructions  |                 |                                      |                      | 2 682 705                       |                                      |
|                                      | Sur sol d'autrui   |                 |                                      |                      | 1 015 403                       |                                      |
|                                      | Inst. gal. agen. amé. cons                                 |                 |                                      |                      | 11 504 200                      |                                      |
|                                      | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |                 | 2 745                                |                      | 103 997                         |                                      |
|                                      | Inst. gal. agen. amé. divers                               |                 |                                      |                      | 217 909                         |                                      |
|                                      | Autres immos corporelles                                   |                 |                                      | 162 102              | 570 968                         |                                      |
|                                      | Mat. bureau, inform., mobilier                             |                 |                                      |                      | 480 579                         |                                      |
|                                      | Emb. récupérables & divers                                 |                 |                                      |                      | 311 647                         |                                      |
| Immobilisations corporelles en cours |  |                 |                                      | 401 466              |                                 |                                      |
| Avances et acomptes                  |  |                 |                                      | 443 806              |                                 |                                      |
| <b>TOTAL</b>                         |  |                 | 957 074                              |                      | 17 969 671                      |                                      |
| FINANCIERES                          | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |                 |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres participations                                      |                 |                                      |                      | 1 801 822                       |                                      |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |                 |                                      |                      | 13 191                          |                                      |
|                                      | Prêts & autres immob. financières                          |                 |                                      | 8 839                | 3 700                           |                                      |
| <b>TOTAL</b>                         |  |                 | 8 839                                |                      | 1 818 713                       |                                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                 |  |                 | 1 015 234                            |                      | 20 368 267                      |                                      |



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS FORECREU  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| 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            | 435 722                         | 71 343   | 49 321   | 457 744   |  |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>435 722</b>                  | <b>71 343</b>  | <b>49 321</b>                                      | <b>457 744</b>                                    |  |
| Terrains  | 61 529                          | 5 460  |  | 66 989  |  |
| : Sur sol propre                                | 292 604                         | 44 342   |  | 336 946   |  |
| Constructions                                   | 1 579 811                       | 62 877   |  | 1 642 688   |  |
| : Sur sol d'autrui                              | 617 393                         | 68 504   |  | 685 897   |  |
| : Inst. générales agen. aménag.                 | 7 378 915                       | 799 055  | 2 745  | 8 175 225   |  |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | 67 693                          | 7 390  |  | 75 083  |  |
| : Inst. générales agencem. amén.                | 150 337                         | 23 486   |  | 173 824   |  |
| Autres immobs corporelles                       | 411 670                         | 69 211   | 162 102  | 318 779   |  |
| : Mat. bureau et informatiq., mob.              |                                 |  |  |   |  |
| : Emballages récupérables divers                |                                 |  |  |   |  |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>10 559 952</b>               | <b>1 080 326</b>   | <b>164 847</b>                                     | <b>11 475 431</b>                                 |  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>10 995 673</b>               | <b>1 151 669</b>   | <b>214 168</b>                                     | <b>11 933 174</b>                                 |  |

| 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                     |                       |  |                            |                       |                |                            |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |                       |  |                            |                       |                |                            |  |
| 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                        |                       |  |                            |                       |                |                            |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |                       |  |                            |                       |                |                            |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                       |  |                            |                       |                |                            |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |                       |  |                            |                       |                |                            |  |
| <b>Total général non ventilé</b>                |                       |  |                            |                       |                |                            |  |

| 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 €.  
Cette provision a été reprise au 31/12/2024.

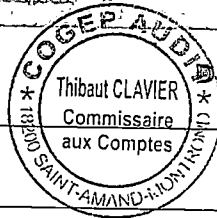
TABLEAU DES PROVISIONS

| 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                        |                                |                                       |                                    |                                |
| <b>TOTAL</b>                              |   |                                |                                       |                                    |                                |
| Provisions pour risques et charges        | Provisions pour litiges                               |                                |                                       |                                    |                                |
|   | Prov. pour garanties données aux clients              |                                |                                       |                                    |                                |
|   | Prov. pour pertes sur marchés à terme                 |                                |                                       |                                    |                                |
|   | Provisions pour amendes et pénalités                  |                                |                                       |                                    |                                |
|   | Provisions pour pertes de change                      | 92 792                         |                                       | 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 |   |                                |                                       |                                    |                                |
| <b>TOTAL</b>                              |   | <b>92 792</b>                  |                                       | <b>92 792</b>                      |                                |
| Provisions pour dépréciation              | - incorporelles                                       |                                |                                       |                                    |                                |
|   | Sur immobilisations - 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       |   |                                |                                       |                                    |                                |
| <b>TOTAL</b>                              |   | <b>8 567</b>                   |                                       |                                    | <b>8 567</b>                   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                      |   | <b>101 358</b>                 |                                       | <b>92 792</b>                      | <b>8 567</b>                   |
| Dont provisions pour pertes à terminaison |   |                                |                                       |                                    |                                |
|   | - d'exploitation                                      |                                |                                       |                                    |                                |
| Dont dotations & reprises                 | - financières   |                                |                                       | 92 792                             |                                |
|   | - 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 01/01/2024 au 31/12/2024

**FILIALES ET PARTICIPATIONS**

| Filiales et participations  | Capital | Capitaux<br>propres autres<br>que le capital | Q. P. du<br>capital détenu<br>en % | Résultat<br>dernier<br>exercice clos |
|---|---------|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>      |         |  |                                    |                                      |
| 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)                              |         |  |                                    |                                      |
| FORECREU JAPON - -  | 18 398  |  | 100,00                             | -129 351                             |
| FORECREU MATERIALS CO, LTD. - -   | 264 539 |  | 100,00                             | 56 609                               |
| FORECREU AMERICA, INC. - -  | 9 626   |  | 100,00                             | 293 203                              |
| FORECREU DEUTSCHLAND GMBH - -   | 25 000  |  | 100,00                             | 3 750                                |
| 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)                     |         |  |                                    |                                      |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b> |         |  |                                    |                                      |
| 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 01/01/2024 au 31/12/2024

| Informations financières (5)   | Capital (b) | Reserves et report<br>à nouveau avant<br>affectation des résultats<br>(b) (10) | Quote-part du capital<br>détenu en % | valeurs comptables<br>des titres détenus<br>(/)(8) |         | Prêts et avances consentis<br>par la société et non<br>encore remboursés<br>(/)(9) | Montant des cautions et<br>avals données par<br>la société (/) | Chiffre d'affaires hors taxes<br>du dernier exercice écoulé<br>(/)(10) | Résultats (bénéfice<br>ou perte du dernier<br>exercice clos) (/)(10) | Dividendes encaissés<br>par la société au cours<br>de l'exercice (/) |
|--|-------------|--|--------------------------------------|--|---------|--|--|--|--|--|
|  |             |  |                                      | Brute  | Nette   |  |  |  |  |  |
| <b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b> |             |  |                                      |  |         |  |  |  |  |  |
| 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)   |             |  |                                      |  |         |  |  |  |  |  |
| FORECREU JAPON - -   | 18 398      | -147 887   | 100,00                               | 20 960   | 20 960  | 152 650  |  |  | -129 351   |  |
| FORECREU MATERIALS CO, LTD. - -  | 264 539     | 668 470  | 100,00                               | 240 000  | 240 000 |  |  | 1 375 955  | 56 609   |  |
| FORECREU AMERICA, INC. - -   | 9 626       | 5 694 431  | 100,00                               | 9 318  | 9 318   | 1 506 543  |  | 9 488 385  | 293 203  |  |
| FORECREU DEUTSCHLAND GMBH - -  | 25 000      | -23 047  | 100,00                               | 25 000   | 25 000  | 61 247   |  | 185 500  | 3 750  |  |
| 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)                                  |             |  |                                      |  |         |  |  |  |  |  |
| <b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>              |             |  |                                      |  |         |  |  |  |  |  |
| 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

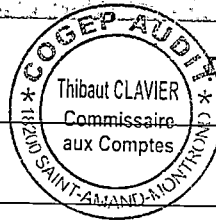
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(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



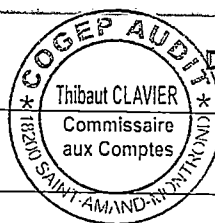
SAS FORECREU  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**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<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     | 1 506 543        |                  | 1 506 543        |
|                     | Prêts (1) (2)  |                  |                  |                  |
|                     | Autres immobilisations financières                           | 3 700            |                  | 3 700            |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                 | 10 280           | 10 280           |                  |
|                     | Autres créances clients                                      | 3 855 539        | 3 855 539        |                  |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                  |                  |                  |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               | 243              | 243              |                  |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                | 1 570            | 1 570            |                  |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     | 315 117          | 315 117          |                  |
|                     | Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée                     | 172 820          | 172 820          |                  |
|                     | coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés  | 7 919            | 7 919            |                  |
|                     | Divers   |                  |                  |                  |
|                     | Groupe et associés (2)                                       | 209 622          | 209 622          |                  |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 8 444            | 8 444            |                  |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 109 415          | 109 415          |                  |
| <b>TOTAUX</b>       |  | <b>6 201 212</b> | <b>4 690 969</b> | <b>1 510 243</b> |
| RENVois             | (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés      |                  |                  |                  |
|                     | des - Prêts accordés en cours d'exercice                     | 4 800            |                  |                  |
| (2)                 | - Remboursements obtenus en cours d'exercice                 | 4 800            |                  |                  |
|                     | Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)      |                  |                  |                  |

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

En Euro



SAS FORECREU  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT        |
|-----------------------------|----------------|
| Exploitation                | 109 415        |
| Financières                 |                |
| Exceptionnelles             |                |
| <b>TOTAL</b>                | <b>109 415</b> |

**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                        | 36 445        |
| Autres créances  | 8 919         |
| Disponibilités   | 9 424         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>54 788</b> |

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

En Euro



Du 01/01/2024 au 31/12/2024 **SAS FORECREU**

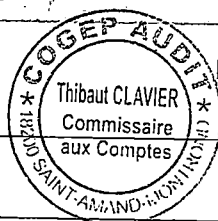
**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

| 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**

En Euro

SAS FORECREU  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024



**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     | 3 573            | 3 573            |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 1 547 951        | 705 762          | 657 233                       | 184 956         |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)   |                  |                  |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés              | 1 221 289        | 1 221 289        |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                 | 477 853          | 477 853          |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    | 497 764          | 497 764          |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               |                  |                  |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             | 7 712            | 7 712            |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées            |                  |                  |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      | 40 973           | 40 973           |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   | 209 992          | 209 992          |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                         | 1 209 045        | 1 209 045        |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   | 20 299           | 20 299           |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés     |                  |                  |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                   |                  |                  |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>5 236 451</b> | <b>4 394 262</b> | <b>657 233</b>                | <b>184 956</b>  |

renvois

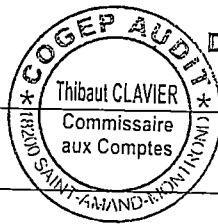
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

765 457

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

En Euro

SAS FORECREU  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024



**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 | 4 471   |
| Emprunts et dettes financières divers                  |         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 93 502  |
| Dettes fiscales et sociales                            | 705 453 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |         |
| Autres dettes  | 913     |

**TOTAL DES CHARGES À PAYER**

**804 338**



**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

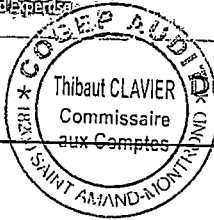
L'indemnité de départ à la retraite s'éleve à la clôture de l'exercice à 314 536,00 Euros.  
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Le calcul est effectué hors charges sociales sur les salaires brut annuel de tous les salariés en CDI au 31/12/2024:

- Convention collective : Métallurgie
- Méthode de calcul choisie : méthode rétrospective prorata temporis
- Table de mortalité tenue : table réglementaire TH/TF 00-02
- Taux d'actualisation : 3.4% (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  | 42 676         |            |            |                |                          | 42 676         |
| Assurances à échoir                                      | 12 773         |            |            |                |                          | 12 773         |
| Autres engagements donnés :                              |                |            |            |                |                          |                |
| Contrats de crédits-bails                                |                |            |            |                |                          |                |
| Contrats de locations financement                        |                |            |            |                |                          |                |
| Nantissement fonds de commerce                           |                |            |            |                |                          |                |
| Nantissement souscription SOMUDIMEC                      |                |            |            |                |                          |                |
| Gage du fonds de garantie ESSOR PMI                      |                |            |            |                |                          |                |
| Hypothèque parcelle                                      | 552 616        |            |            |                |                          | 552 616        |
| <b>TOTAL (1)</b>   | <b>608 065</b> |            |            |                |                          | <b>608 065</b> |
|  | Autres         | Dirigeants | Provisions |                |                          | Montant        |
| Engagements en matière de pensions                       |                |            |            |                |                          |                |
| <b>TOTAL</b>   | <b>608 065</b> |            |            |                |                          | <b>608 065</b> |



**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

En Euro

**SAS FORECREU**  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

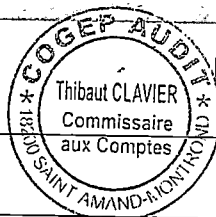
**ENGAGEMENTS REÇUS**

|   | 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%  | 221 046        |            |          |                |                          | 221 046        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>221 046</b> |            |          |                |                          | <b>221 046</b> |

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

En Euro

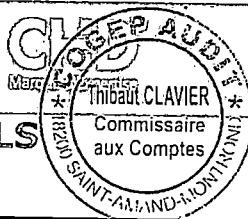
**SAS FORECREU**  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024



**COMMISSAIRES AUX COMPTES**

**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

|  | Exercice      | Exercice N-1  |
|--|---------------|---------------|
| <b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b> | 20 457        | 18 792        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>20 457</b> | <b>18 792</b> |



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

SAS FORECREU  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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.

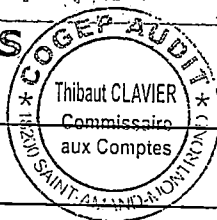
## LES EFFECTIFS

|                            | 31/12/2024   | 31/12/2023   |
|----------------------------|--------------|--------------|
| <b>Personnel salarié :</b> | <b>84,00</b> | <b>93,00</b> |
| Ingénieurs et cadres       | 18,00        | 18,00        |
| Agents de maîtrise         | 7,00         | 8,00         |
| Employés et techniciens    | 19,00        | 21,00        |
| Ouvriers                   | 40,00        | 46,00        |

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

En Euro

**SAS FORECREU**  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024



**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

| PRODUITS                     | CA France        | CA Export         | Total             |
|------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises       | 33 556           | 114 160           | 147 716           |
| Production de produits finis | 1 025 269        | 13 362 212        | 14 387 481        |
| Vente de produits résiduels  | 17 356           |                   | 17 356            |
| Prestations de services      | 90 850           | 23 536            | 114 386           |
| Prestations diverses         |                  |                   |                   |
| Emballages                   | 5 033            | 31 880            | 36 913            |
| Transport                    | 6 090            | 68 062            | 74 152            |
| Produits annexes             | 2 000            | 23 130            | 25 130            |
| RRO Accordés                 |                  | -1 457            | -1 457            |
| <b>Chiffre d'affaires</b>    | <b>1 180 154</b> | <b>13 621 523</b> | <b>14 801 677</b> |