

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1978 B 50019

Numéro SIREN : 309 445 237

Nom ou dénomination : FOREZIENNE - M.F.L.S.

Ce dépôt a été enregistré le 09/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/010809

|                                                                    |  |                                                                      |  |
|--------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : SAS LA FOREZIENNE                    |  | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12                   |  |
| Adresse de l'entreprise : LE CHANASSON                             |  | 42110 EPERCEUX SAINT PAUL                                            |  |
| Durée de l'exercice précédent* 12                                  |  |                                                                      |  |
| Numéro SIRET* 30944523700030                                       |  | Néant <input type="checkbox"/> *                                     |  |
|                                                                    |  | Exercice N clos le 31122021                                          |  |
|                                                                    |  | N-1 31122020                                                         |  |
|                                                                    |  | Brut 1                                                               |  |
|                                                                    |  | Amortissements, provisions 2                                         |  |
|                                                                    |  | Net 3                                                                |  |
|                                                                    |  | Net 4                                                                |  |
| Capital souscrit non appelé (I) AA                                 |  |                                                                      |  |
| Frais d'établissement * AB                                         |  | AC                                                                   |  |
| Frais de développement * CX                                        |  | CQ                                                                   |  |
| Concessions, brevets et droits similaires AF                       |  | AG                                                                   |  |
| Fonds commercial (1) AH                                            |  | AI                                                                   |  |
| Autres immobilisations incorporelles AJ                            |  | AK                                                                   |  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL           |  | AM                                                                   |  |
| Terrains AN                                                        |  | AO                                                                   |  |
| Constructions AP                                                   |  | AQ                                                                   |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels AR     |  | AS                                                                   |  |
| Autres immobilisations corporelles AT                              |  | AU                                                                   |  |
| Immobilisations en cours AV                                        |  | AW                                                                   |  |
| Avances et acomptes AX                                             |  | AY                                                                   |  |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS |  | CT                                                                   |  |
| Autres participations CU                                           |  | CV                                                                   |  |
| Créances rattachées à des participations BB                        |  | BC                                                                   |  |
| Autres titres immobilisés BD                                       |  | BE                                                                   |  |
| Prêts BF                                                           |  | BG                                                                   |  |
| Autres immobilisations financières* BH                             |  | BI                                                                   |  |
| TOTAL (II) BJ                                                      |  | BK                                                                   |  |
| Matières premières, approvisionnements BL                          |  | BM                                                                   |  |
| En cours de production de biens BN                                 |  | BO                                                                   |  |
| En cours de production de services BP                              |  | BQ                                                                   |  |
| Produits intermédiaires et finis BR                                |  | BS                                                                   |  |
| Marchandises BT                                                    |  | BU                                                                   |  |
| Avances et acomptes versés sur commandes BV                        |  | BW                                                                   |  |
| Clients et comptes rattachés (3)* BX                               |  | BY                                                                   |  |
| Autres créances (3) BZ                                             |  | CA                                                                   |  |
| Capital souscrit et appelé, non versé CB                           |  | CC                                                                   |  |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD |  | CE                                                                   |  |
| Disponibilités CF                                                  |  | CG                                                                   |  |
| Charges constatées d'avance (3)* CH                                |  | CI                                                                   |  |
| TOTAL (III) CJ                                                     |  | CK                                                                   |  |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW                       |  |                                                                      |  |
| Primes de remboursement des obligations (V) CM                     |  |                                                                      |  |
| Ecart de conversion actif* (VI) CN                                 |  |                                                                      |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO                                          |  | IA                                                                   |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail                                   |  | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP |  |
| Clause de réserve de propriété : *                                 |  | (3) Part à plus d'un an : CR                                         |  |
| Immobilisations :                                                  |  | Stocks :                                                             |  |
|                                                                    |  | Créances :                                                           |  |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cagid Quatre

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

Désignation de l'entreprise : SAS LA FOREZIENNE

Néant ☐ \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

|                                    |                                                                                                                            | Exercice N |            | Exercice N-1 |  |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|--|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....2...250...000.....)                                                   | DA         | 2 250 000  | 2 250 000    |  |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                | DB         |            |              |  |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                         | DC         |            |              |  |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                         | DD         | 225 000    | 225 000      |  |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     | DE         |            |              |  |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI ) | DF         |            |              |  |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG         | 11 094 510 | 9 741 461    |  |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           | DH         |            |              |  |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 | DI         | 3 328 960  | 1 573 008    |  |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               | DJ         | 516 495    | 258 837      |  |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  | DK         |            |              |  |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  | DL         | 17 414 965 | 14 048 307   |  |
|                                    |                                                                                                                            |            |            |              |  |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                              | DM         |            |              |  |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                                      | DN         |            |              |  |
|                                    | TOTAL (II)                                                                                                                 | DO         |            |              |  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                    | DP         | 4 065      | 41 923       |  |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                    | DQ         |            |              |  |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                | DR         | 4 065      | 41 923       |  |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         | DS         |            |              |  |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                               | DT         |            |              |  |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 | DU         | 4 744 519  | 6 281 429    |  |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV         | 1 011 553  | 975 427      |  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           | DW         |            |              |  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   | DX         | 5 380 496  | 4 163 845    |  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                | DY         | 3 357 665  | 2 378 162    |  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            | DZ         |            | 133 403      |  |
|                                    | Autres dettes                                                                                                              | EA         | 1 213 148  | 383 762      |  |
|                                    |                                                                                                                            |            |            |              |  |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            | EB         | 305 607    | 241 156      |  |
|                                    | TOTAL (IV)                                                                                                                 | EC         | 16 012 987 | 14 557 184   |  |
|                                    | Ecart de conversion passif *                                                                                               | ED         | 11 019     | 5 570        |  |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                                      | EE         | 33 443 036 | 28 652 983   |  |
| RENVIS                             | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                             | EB         |            |              |  |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)                                                                         | 1C         |            |              |  |
|                                    | { Ecart de réévaluation libre                                                                                              | 1D         |            |              |  |
|                                    | { Réserve de réévaluation (1976)                                                                                           | 1E         |            |              |  |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                   | EF         |            |              |  |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                  | EG         | 12 824 557 | 11 269 206   |  |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                               | EH         |            |              |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS LA FOREZIENNE

Néant ☐ \*

|                                                                |                                                                                                           | Exercice N |            |                                                |            | Exercice (N-1) |             |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------|------------|----------------|-------------|
|                                                                |                                                                                                           | France     |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |            | Total          |             |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                                   | FA         | 11 545 944 | FB                                             | 4 584 557  | FC             | 16 130 501  |
|                                                                | Production vendue { biens* services*                                                                      | FD         | 6 985 733  | FE                                             | 9 765 415  | FF             | 16 751 148  |
|                                                                |                                                                                                           | FG         | 7 059 265  | FH                                             | 3 136 841  | FI             | 10 196 106  |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                                                 | FJ         | 25 590 942 | FK                                             | 17 486 813 | FL             | 43 077 755  |
|                                                                | Production stockée*                                                                                       |            |            |                                                |            | FM             | 28 898      |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                                   |            |            |                                                |            | FN             | 38 357      |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                                                |            |            |                                                |            | FO             | 15 189      |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                                      |            |            |                                                |            | FP             | 534 080     |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                                  |            |            |                                                |            | FQ             | 12 738      |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                                                 |            |            |                                                |            | FR             | 43 707 017  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                                      |            |            |                                                |            | FS             | 12 384 435  |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                                        |            |            |                                                |            | FT             | (2 212 223) |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*                   |            |            |                                                |            | FU             | 6 295 970   |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                                            |            |            |                                                |            | FV             |             |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                                           |            |            |                                                |            | FW             | 6 822 801   |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                                    |            |            |                                                |            | FX             | 564 396     |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                                  |            |            |                                                |            | FY             | 9 053 600   |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                                     |            |            |                                                |            | FZ             | 3 234 280   |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions |            |            |                                                |            | GA             | 2 071 150   |
|                                                                |                                                                                                           |            |            |                                                |            | GB             |             |
|                                                                | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                                           |            |            |                                                |            | GC             | 409 990     |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                        |            |            |                                                |            | GD             | 30 405      |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                                       |            |            |                                                |            | GE             | 73 988      |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                                                 |            |            |                                                |            | GF             | 38 698 388  |
|                                                                | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                                                      |            |            |                                                |            | GG             | 5 008 629   |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)                                                              |            |            |                                                |            | GH             |             |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)                                                               |            |            |                                                |            | GI             |             |
|                                                                | Produits financiers de participations (5)                                                                 |            |            |                                                |            | GJ             |             |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                              |            |            |                                                |            | GK             |             |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                                 |            |            |                                                |            | GL             | 4 183       |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                          |            |            |                                                |            | GM             | 11 518      |
|                                                                | Différences positives de change                                                                           |            |            |                                                |            | GN             | 3 454       |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                             |            |            |                                                |            | GO             |             |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                                         |            |            |                                                |            | GP             | 19 155      |
|                                                                |                                                                                                           |            |            |                                                |            |                | 8 302       |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                                   |            |            |                                                |            | GQ             | 4 065       |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                        |            |            |                                                |            | GR             | 46 116      |
|                                                                | Différences négatives de change                                                                           |            |            |                                                |            | GS             | 10 324      |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                            |            |            |                                                |            | GT             |             |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                                        |            |            |                                                |            | GU             | 50 181      |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                                           |            |            |                                                |            | GV             | (31 027)    |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                                           |            |            |                                                |            | GW             | 4 977 602   |
|                                                                |                                                                                                           |            |            |                                                |            |                | 2 215 625   |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS LA FOREZIENNE

Néant ☐ \*

|                                                                                                                                            |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | Exercice N               |            | Exercice N-1           |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|------------------------|--|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                                                                                                  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | HA                       | 17 046     | 16 339                 |  |
|                                                                                                                                            | Produits exceptionnels sur opérations en capital *         |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | HB                       | 198 729    | 163 979                |  |
|                                                                                                                                            | Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | HC                       | 21 249     | 4 060                  |  |
|                                                                                                                                            | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                 |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | HD                       | 237 023    | 184 378                |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                                                                                                 | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)  |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | HE                       | 9 743      | 8 031                  |  |
|                                                                                                                                            | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *        |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | HF                       | 59 957     | 32 712                 |  |
|                                                                                                                                            | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | HG                       |            |                        |  |
|                                                                                                                                            | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)               |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | HH                       | 69 700     | 40 743                 |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                                                                                                     |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | HI                       | 167 324    | 143 635                |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                              |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | HJ                       | 635 995    | 239 945                |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                             |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | HK                       | 1 179 971  | 546 307                |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                                                                                     |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | HL                       | 43 963 195 | 35 233 262             |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                                                                                           |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | HM                       | 40 634 235 | 33 660 254             |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)                                                                             |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | HN                       | 3 328 960  | 1 573 008              |  |
| REVENUS                                                                                                                                    | (1)                                                        | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |                                                                                              |    |                                                                    | HO                       |            |                        |  |
|                                                                                                                                            | (2)                                                        | Dont {                                                                                            | produits de locations immobilières                                                           |    |                                                                    | HY                       |            |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                            |                                                                                                   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |    |                                                                    | IG                       | 237 023    |                        |  |
|                                                                                                                                            | (3)                                                        | Dont {                                                                                            | - Crédit bail mobilier *                                                                     |    |                                                                    | HP                       |            |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                            |                                                                                                   | - Crédit bail immobilier                                                                     |    |                                                                    | HQ                       |            |                        |  |
|                                                                                                                                            | (4)                                                        | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                                                                              |    |                                                                    | IH                       | 69 700     |                        |  |
|                                                                                                                                            | (5)                                                        | Dont produits concernant les entreprises liées                                                    |                                                                                              |    |                                                                    | IJ                       |            |                        |  |
|                                                                                                                                            | (6)                                                        | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    |                                                                                              |    |                                                                    | IK                       |            |                        |  |
|                                                                                                                                            | (6bis)                                                     | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                         |                                                                                              |    |                                                                    | HX                       |            |                        |  |
|                                                                                                                                            | (6ter)                                                     | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                    |                                                                                              |    |                                                                    | RC                       |            |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                            | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)         |                                                                                              |    |                                                                    | RD                       |            |                        |  |
|                                                                                                                                            | (9)                                                        | Dont transferts de charges                                                                        |                                                                                              |    |                                                                    | A1                       | 179 444    | 143 270                |  |
|                                                                                                                                            | (10)                                                       | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                |                                                                                              |    | (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) | A5                       |            |                        |  |
|                                                                                                                                            | (11)                                                       | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                               |                                                                                              |    |                                                                    | A3                       |            |                        |  |
|                                                                                                                                            | (12)                                                       | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                |                                                                                              |    |                                                                    | A4                       | 11 158     | 10 359                 |  |
|                                                                                                                                            | (13)                                                       | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                            |                                                                                              | A6 |                                                                    | obligatoires             | A9         |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                            | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite                               |                                                                                              | A8 |                                                                    | dont cotisations Madelin | A7         |                        |  |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | Exercice N               |            |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | Charges exceptionnelles  |            | Produits exceptionnels |  |
| Cf état annexe                                                                                                                             |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | 69 700                   |            | 237 023                |  |
|                                                                                                                                            |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    |                          |            |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    |                          |            |                        |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                              |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | Exercice N               |            |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | Charges antérieures      |            | Produits antérieurs    |  |
| Cf état annexe                                                                                                                             |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    | 69 700                   |            | 237 023                |  |
|                                                                                                                                            |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    |                          |            |                        |  |
|                                                                                                                                            |                                                            |                                                                                                   |                                                                                              |    |                                                                    |                          |            |                        |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Acquisition de 1% de titres supplémentaires pour la filiale ASK.  
Les chiffres retenus dans cette annexe concernant la filiale ASK sont ceux de 2020 à défaut de disposer des chiffres 2021 lors de l'établissement de la présente.

Ouverture d'une succursale en Suisse en 2021.

#### Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Conflit en Ukraine :

Le conflit en Ukraine qui a débuté le 24 février 2022 a entraîné une hausse des matières premières et des coûts de l'énergie ce qui est susceptible d'avoir un impact sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. L'événement étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Néanmoins, la société a construit un prévisionnel de trésorerie montrant qu'elle a les ressources nécessaires pour assurer sa continuité d'exploitation.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |                  |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|------------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions     |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 425 830                             |               | 15 576           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 15 843 401                          |               | 1 546 375        |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 4 339 152                           |               | 80 674           |
| Matériel de transport                                      | 1 652 896                           |               | 385 650          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 504 735                             |               | 7 474            |
| Emballages récupérables et divers                          | 63 743                              |               | 706              |
| Avances et acomptes                                        | 98 018                              |               | 239 764          |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>22 501 946</b>                   |               | <b>2 260 643</b> |
| Autres participations                                      | 400 178                             |               | 6 000            |
| Autres titres immobilisés                                  | 76                                  |               |                  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 150                                 |               |                  |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>400 404</b>                      |               | <b>6 000</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>23 328 180</b>                   |               | <b>2 282 219</b> |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 60 367        | 0        | 381 039                              | 381 039                                          |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 755 445       | 20 581   | 16 613 751                           | 16 613 751                                       |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               | -0       | 4 419 826                            | 4 419 826                                        |
| Matériel de transport                                      |               | 488 832  | 1 549 714                            | 1 549 714                                        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | -2 000   | 514 210                              | 514 210                                          |
| Emballages récupérables et divers                          |               |          | 64 449                               | 64 449                                           |
| Avances et acomptes                                        | 94 018        | -0       | 243 764                              | 243 764                                          |
| TOTAL                                                      | 849 463       | 507 412  | 23 405 714                           | 23 405 714                                       |
| Autres participations                                      |               |          | 406 178                              | 406 178                                          |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 76                                   | 76                                               |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 150           |          |                                      |                                                  |
| TOTAL                                                      | 150           |          | 406 254                              | 406 254                                          |
| TOTAL GENERAL                                              | 909 980       | 507 412  | 24 193 007                           | 24 193 007                                       |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 310 485                     | 17 183                     | 60 367                  | 267 300                   |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 12 481 948                  | 1 338 273                  | 693 176                 | 13 127 045                |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 2 340 293                   | 326 993                    | -0                      | 2 667 286                 |
| Matériel de transport                                      | 908 994                     | 362 111                    | 441 803                 | 829 302                   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 468 266                     | 21 816                     | -0                      | 490 083                   |
| Emballages récupérables et divers                          | 51 001                      | 4 774                      | 0                       | 55 775                    |
| TOTAL                                                      | 16 250 502                  | 2 053 967                  | 1 134 979               | 17 169 490                |
| TOTAL GENERAL                                              | 16 560 987                  | 2 071 150                  | 1 195 346               | 17 436 790                |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 17 183                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 1 338 273                   |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 326 993                     |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 362 111                     |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 21 816                      |                              |                                 |                             |          |
| Emballages récupérables et divers           | 4 774                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 2 053 967                   |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 2 071 150                   |                              |                                 |                             |          |



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Litiges                            | 30 405                   |                         | 30 405                        |                                   |                        |
| Pertes de change                   | 11 518                   | 4 065                   | 11 518                        |                                   | 4 065                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>41 923</b>            | <b>4 065</b>            | <b>41 923</b>                 |                                   | <b>4 065</b>           |

| Provisions pour dépréciation                                 | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur stocks et en cours                                       | 270 723                  | 386 846                 | 270 723                       |                                   | 386 846                |
| Sur comptes clients                                          | 229 941                  | 13 144                  | 53 508                        |                                   | 189 577                |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>500 664</b>           | <b>399 990</b>          | <b>324 231</b>                |                                   | <b>576 423</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>542 587</b>           | <b>404 055</b>          | <b>366 154</b>                |                                   | <b>580 488</b>         |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation financières</b> |                          | <b>409 990</b>          | <b>354 636</b>                |                                   |                        |
|                                                              |                          | <b>4 065</b>            | <b>11 518</b>                 |                                   |                        |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an  |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Clients douteux ou litigieux                  | 213 610           | 0                 | 213 610        |
| Autres créances clients                       | 10 517 542        | 10 517 542        |                |
| Personnel et comptes rattachés                | 700               | 700               |                |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 615             | 3 615             |                |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 613 851           | 613 851           |                |
| Débiteurs divers                              | 417 363           | 417 363           |                |
| Charges constatées d'avance                   | 208 938           | 208 938           |                |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>11 975 620</b> | <b>11 762 010</b> | <b>213 610</b> |

| Etat des dettes                                          | Montant brut      | A 1 an au plus    | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 3 097             | 3 097             |                  |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 4 745 423         | 1 682 992         | 3 045 634        | 16 797          |
| Emprunts et dettes financières divers                    | 130 000           |                   | 130 000          |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 5 380 496         | 5 380 496         |                  |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 535 567         | 1 535 567         |                  |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 992 421           | 992 421           |                  |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 558 237           | 558 237           |                  |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 203 487           | 203 487           |                  |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 67 953            | 67 953            |                  |                 |
| Groupe et associés                                       | 881 553           | 881 553           |                  |                 |
| Autres dettes                                            | 1 213 148         | 1 213 148         |                  |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 305 607           | 305 607           |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>16 016 988</b> | <b>12 824 557</b> | <b>3 175 634</b> | <b>16 797</b>   |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 1 800 000         |                   |                  |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 3 332 654         |                   |                  |                 |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 250.0000                         | 9 000            |       |            | 9 000  |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R. 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature        | Montant des éléments |           |                    |        | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|---------------|----------------------|-----------|--------------------|--------|----------------------------------|
|               | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global |                                  |
| MFLS          |                      |           | 3 049              | 3 049  |                                  |
| GRUM AFFUTAGE | 6 098                |           |                    | 6 098  |                                  |
| STECMA        | 48 000               |           |                    | 48 000 |                                  |
| TERSA         | 10 000               |           |                    | 10 000 |                                  |
| Total         | 64 098               |           | 3 049              | 67 147 |                                  |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Aucune immobilisation nécessitant une décomposition n'a été identifiée. L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 n'a en conséquence aucun impact significatif sur les comptes.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                     | Mode                  | Durée         |
|-------------------------------|-----------------------|---------------|
| Logiciels informatiques       | Linéaire              | De 01 à 2 ans |
| Agencements et aménagements   | Linéaire              | De 5 à 25 ans |
| Matériels et outillages       | Linéaire et Dégressif | De 4 à 10 ans |
| Matériel de transport         | Linéaire et Dégressif | De 4 à 5 ans  |
| Matériel de bureau et inform. | Linéaire              | De 3 à 10 ans |
| Mobilier                      | Linéaire              | De 5 à 10 ans |

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

### **Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art. 831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 297 991 |
| Autres créances                                                          | 130 789 |
| Total                                                                    | 428 780 |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant   |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 3 097     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 182 143   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 1 958 891 |
| Autres dettes                                                          | 179 452   |
| Total                                                                  | 2 323 583 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 208 938 |
| Total                       | 208 938 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 305 607 |
| Total                       | 305 607 |

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

| Répartition par secteur d'activité | Montant    |
|------------------------------------|------------|
| VENTES DE MARCHANDISES             | 16 130 501 |
| PRODUCTION VENDUE BIENS            | 16 751 148 |
| PRODUCTION VENDUE SERVICES         | 10 196 106 |
| Total                              | 43 077 755 |

| Répartition par secteur géographique | Montant    |
|--------------------------------------|------------|
| VENTES FRANCE                        | 25 647 879 |
| VENTES EXPORT                        | 17 429 878 |
| Total                                | 43 077 757 |

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

|                                   | Personeel salarié |
|-----------------------------------|-------------------|
| Cadres                            | 21                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 7                 |
| Employés                          | 83                |
| Ouvriers                          | 158               |
| Total                             | 269               |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 000 euros.

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                        | Montant garanti |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4 741 422       |
| Total                                                  | 4 741 422       |

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

NEANT

##### Engagements reçus

NEANT

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.  
La société dispose d'un contrat retraite souscrit auprès de ARIAL CNP ASSURANCES, celui-ci est financé à hauteur de 95 572€ au 31/12/2021.

Il est calculé avec les hypothèses suivantes :

- Taux d'actualisation : 1%
- Age de départ en retraite : 62 ans
- Condition de départ : départ volontaire
- Droits acquis : convention collective applicable dans l'entreprise
- Taux d'évolution des salaires (annuel) : 1%
- Taux de rotation du personnel : faible
- Taux de charges sociales patronales retenus : 45% pour les cadres et non cadres

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS LA FOREZIEENNE  
42110 EPERCIEUX SAINT PAUL

Page - 28

[illegible]

**FOREZIENNE - M.F.L.S.**

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 2 250 000 EUROS**

**SIEGE SOCIAL : EPERCIEUX ST PAUL (42110), 30 CHEMIN DE L'ESSOR**

**309 445 237 RCS SAINT ETIENNE**

**TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021  
DE L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU 22 JUIN 2022**

**TROISIÈME DÉCISION :**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 3 328 959,71 €. €, de la manière suivante :

- une somme de 500 000,00 €  
aux actions, à titre de dividende, soit, par action,  
une somme de 55,55 € (valeur arrondie)
- et le surplus, soit 2 828 959,71 €  
au compte « Autres réserves »

Total 3 328 959,71 €

Le dividende par action s'élèvera ainsi à 55,55 € (valeur arrondie). Il sera mis en paiement dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les sommes distribuées à chaque action à titre de dividendes pour les trois exercices précédents ont été les suivantes :

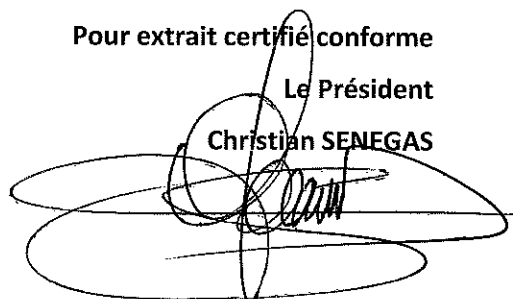
| Exercices        | Dividende | Abattement | Montant éligible à l'abattement |
|------------------|-----------|------------|---------------------------------|
| 31 décembre 2020 | 24,44 €   | 40 %       | 24,44 €                         |
| 31 décembre 2019 | 22,23 €   | 40 %       | 22,23 €                         |
| 31 décembre 2018 | 22,23 €   | 40 %       | 22,23 €                         |

**Signature :**

**Pour extrait certifié conforme**

**Le Président**

**Christian SENEGAS**





**GVGM**

Conseil - Expertise Comptable - Audit

## **FOREZIENNE - M.F.L.S.**

Siège Social : 30 Chemin de l'Essor

42110 EPERCIEUX SAINT PAUL

Société par actions simplifiée au capital de 2 250 000 euros

309 445 237 RCS SAINT ETIENNE

## **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2021**



## **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

A l'Associé Unique de la société FOREZIENNE – MFLS,

### **1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FOREZIENNE - M.F.L.S.** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

### **2. 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### 3. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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

- Les notes « évaluation des matières et marchandises », « évaluation des produits et en cours » et « dépréciation des stocks » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et à la dépréciation des stocks.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

#### **4. Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

#### **5. 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.



## **6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

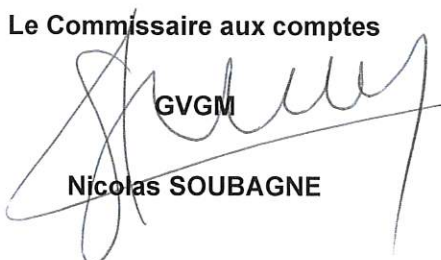
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Roanne, le 8 juin 2022

**Le Commissaire aux comptes**



**GVGM**  
**Nicolas SOUBAGNE**

**GVGM**

**BILAN ACTIF**

5, rue du Fuyant - BP 70023  
42311 ROANNE CEDEX

☎ : 04.77.44.75.75

SIRET: 805 338 731 00027 / APE: 6920Z

| ACTIF                                   |                                                 | Exercice N<br>31/12/2021 12 |                                                   | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 |            | Ecart N / N-1 |         |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|------------|---------------|---------|
|                                         |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net                           | Net        | Euros         | %       |
| ACTIF IMMOBILISÉ                        | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Frais de développement                          |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Concessions, brevets et droits similaires       | 313 892                     | 267 300                                           | 46 592                        | 48 198     | -1 607        | -3.33   |
|                                         | Fonds commercial (1)                            | 67 147                      |                                                   | 67 147                        | 67 147     |               |         |
|                                         | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Terrains                                        |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Constructions                                   |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Installations techniques, matériel et outillage | 16 613 751                  | 13 127 045                                        | 3 486 706                     | 3 361 454  | 125 252       | 3.73    |
|                                         | Autres immobilisations corporelles              | 6 548 199                   | 4 042 445                                         | 2 505 754                     | 2 791 972  | -286 218      | -10.25  |
|                                         | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Avances et acomptes                             | 243 764                     |                                                   | 243 764                       | 98 018     | 145 746       | 148.69  |
|                                         | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Autres participations                           | 406 178                     |                                                   | 406 178                       | 400 178    | 6 000         | 1.50    |
|                                         | Créances rattachées à des participations        |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Autres titres immobilisés                       | 76                          |                                                   | 76                            | 76         |               |         |
|                                         | Prêts                                           |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Autres immobilisations financières              |                             |                                                   |                               | 150        | -150          | -100.00 |
| <b>Total II</b>                         |                                                 | 24 193 007                  | 17 436 790                                        | 6 756 216                     | 6 767 193  | -10 977       | -0.16   |
| ACTIF CIRCULANT                         | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | En-cours de production de biens                 | 327 395                     |                                                   | 327 395                       | 298 497    | 28 898        | 9.68    |
|                                         | En-cours de production de services              |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Marchandises                                    | 11 516 906                  | 386 846                                           | 11 130 060                    | 8 957 671  | 2 172 389     | 24.25   |
|                                         | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |                               | 218 974    | -218 974      | -100.00 |
|                                         | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Clients et comptes rattachés                    | 10 731 152                  | 189 577                                           | 10 541 576                    | 7 859 028  | 2 682 547     | 34.13   |
|                                         | Autres créances                                 | 1 035 529                   |                                                   | 1 035 529                     | 650 410    | 385 119       | 59.21   |
| Comptes de Régularisation               | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Disponibilités                                  | 3 438 516                   |                                                   | 3 438 516                     | 3 721 481  | -282 964      | -7.60   |
|                                         | Charges constatées d'avance (3)                 | 208 938                     |                                                   | 208 938                       | 168 212    | 40 727        | 24.21   |
|                                         | <b>Total III</b>                                | 27 258 437                  | 576 423                                           | 26 682 014                    | 21 874 273 | 4 807 742     | 21.98   |
| Comptes de Régularisation               | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                               |            |               |         |
|                                         | Ecart de conversion actif (VI)                  | 4 806                       |                                                   | 4 806                         | 11 518     | -6 712        | -58.27  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b> |                                                 | 51 456 249                  | 18 013 213                                        | 33 443 036                    | 28 652 983 | 4 790 053     | 16.72   |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

213 610

**BILAN PASSIF**

| <b>PASSIF</b>                    |                                                                                                      | <b>Exercice N</b><br>31/12/2021 | <b>Exercice N-1</b><br>31/12/2020 | <b>Ecart N / N-1</b> |         |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------------|---------|
|                                  |                                                                                                      | 12                              | 12                                | Euros                | %       |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>          | Capital (Dont versé : 2 250 000 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 2 250 000                       | 2 250 000                         |                      |         |
|                                  | <b>Réserves</b>                                                                                      |                                 |                                   |                      |         |
|                                  | Réserve légale                                                                                       | 225 000                         | 225 000                           |                      |         |
|                                  | Réserves statutaires ou contractuelles                                                               |                                 |                                   |                      |         |
|                                  | Réserves réglementées                                                                                | 11 094 510                      | 9 741 461                         | 1 353 048            | 13.89   |
|                                  | Autres réserves                                                                                      |                                 |                                   |                      |         |
|                                  | Report à nouveau                                                                                     |                                 |                                   |                      |         |
|                                  | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                    | 3 328 960                       | 1 573 008                         | 1 755 951            | 111.63  |
|                                  | Subventions d'investissement                                                                         | 516 495                         | 258 837                           | 257 658              | 99.54   |
|                                  | Provisions réglementées                                                                              |                                 |                                   |                      |         |
|                                  | <b>Total I</b>                                                                                       | 17 414 965                      | 14 048 307                        | 3 366 658            | 23.96   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>      | Produit des émissions de titres participatifs                                                        |                                 |                                   |                      |         |
|                                  | Avances conditionnées                                                                                |                                 |                                   |                      |         |
|                                  | <b>Total II</b>                                                                                      |                                 |                                   |                      |         |
| <b>PROVISIONS</b>                | Provisions pour risques                                                                              | 4 065                           | 41 923                            | -37 858              | -90.30  |
|                                  | Provisions pour charges                                                                              |                                 |                                   |                      |         |
|                                  | <b>Total III</b>                                                                                     | 4 065                           | 41 923                            | -37 858              | -90.30  |
| <b>DETTES (I)</b>                | <b>Dettes financières</b>                                                                            |                                 |                                   |                      |         |
|                                  | Emprunts obligataires convertibles                                                                   |                                 |                                   |                      |         |
|                                  | Autres emprunts obligataires                                                                         | 4 741 943                       | 6 279 081                         | -1 537 138           | -24.48  |
|                                  | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                           | 2 577                           | 2 348                             | 229                  | 9.74    |
|                                  | Concours bancaires courants                                                                          | 1 011 553                       | 975 427                           | 36 125               | 3.70    |
|                                  | Emprunts et dettes financières diverses                                                              |                                 |                                   |                      |         |
|                                  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                     |                                 |                                   |                      |         |
|                                  | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                         |                                 |                                   |                      |         |
|                                  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                             | 5 380 496                       | 4 163 845                         | 1 216 651            | 29.22   |
|                                  | Dettes fiscales et sociales                                                                          | 3 357 665                       | 2 378 162                         | 979 503              | 41.19   |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                      |                                 | 133 403                           | -133 403             | -100.00 |
|                                  | Autres dettes                                                                                        | 1 213 148                       | 383 762                           | 829 386              | 216.12  |
|                                  | Produits constatés d'avance (I)                                                                      | 305 607                         | 241 156                           | 64 450               | 26.73   |
|                                  | <b>Total IV</b>                                                                                      | 16 012 987                      | 14 557 184                        | 1 455 803            | 10.00   |
|                                  | Ecart de conversion passif (V)                                                                       | 11 019                          | 5 570                             | 5 450                | 97.84   |
|                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                                 | 33 443 036                      | 28 652 983                        | 4 790 053            | 16.72   |

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

12 824 557 11 269 206

# COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2021 12 |                   |                   | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 | Ecart N / N-1    |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|---------------|
|                                                                                   | France                   | Exportation       | Total             |                               | Euros            | %             |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |                   |                   |                               |                  |               |
| Ventes de marchandises                                                            | 11 545 944               | 4 584 557         | 16 130 501        | 12 454 263                    | 3 676 238        | 29.52         |
| Production vendue de biens                                                        | 6 985 733                | 9 765 415         | 16 751 148        | 13 145 200                    | 3 605 947        | 27.43         |
| Production vendue de services                                                     | 7 059 265                | 3 136 841         | 10 196 106        | 8 598 690                     | 1 597 416        | 18.58         |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     | <b>25 590 942</b>        | <b>17 486 813</b> | <b>43 077 755</b> | <b>34 198 154</b>             | <b>8 879 601</b> | <b>25.97</b>  |
| Production stockée                                                                |                          |                   | 28 898            | 187 288                       | -158 390         | -84.57        |
| Production immobilisée                                                            |                          |                   | 38 357            | 279 806                       | -241 448         | -86.29        |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |                   | 15 189            |                               | 15 189           |               |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |                   | 534 080           | 364 750                       | 169 330          | 46.42         |
| Autres produits                                                                   |                          |                   | 12 738            | 10 585                        | 2 153            | 20.34         |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |                   | <b>43 707 017</b> | <b>35 040 582</b>             | <b>8 666 435</b> | <b>24.73</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |                   |                   |                               |                  |               |
| Achats de marchandises                                                            |                          |                   | 12 384 435        | 8 799 686                     | 3 584 749        | 40.74         |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |                   | -2 212 223        | 509 656                       | -2 721 878       | -534.06       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |                   | 6 295 970         | 3 958 662                     | 2 337 308        | 59.04         |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |                   |                   |                               |                  |               |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |                   | 6 822 801         | 5 485 257                     | 1 337 545        | 24.38         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |                   | 564 396           | 623 508                       | -59 112          | -9.48         |
| Salaires et traitements                                                           |                          |                   | 9 053 600         | 8 191 081                     | 862 519          | 10.53         |
| Charges sociales                                                                  |                          |                   | 3 234 280         | 2 664 598                     | 569 682          | 21.38         |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |                   |                   |                               |                  |               |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |                   | 2 071 150         | 2 108 539                     | -37 389          | -1.77         |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |                   |                   |                               |                  |               |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |                   | 409 990           | 312 854                       | 97 135           | 31.05         |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |                   |                   | 30 405                        | -30 405          | -100.00       |
| Autres charges                                                                    |                          |                   | 73 988            | 73 443                        | 544              | 0.74          |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |                   | <b>38 698 388</b> | <b>32 757 689</b>             | <b>5 940 699</b> | <b>18.14</b>  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |                   | <b>5 008 629</b>  | <b>2 282 892</b>              | <b>2 725 736</b> | <b>119.40</b> |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |                   |                   |                               |                  |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |                   |                   |                               |                  |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |                   |                   |                               |                  |               |

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

237 023  
69 700



**GVGM**

5, rue du Fuyant - BP 70023

42311 ROANNE CEDEX

Tel : 04.77.44.75.75

SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N        | Exercice N-1      | Ecart N / N-1    |               |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
|                                                                              | 31/12/2021        | 31/12/2020        | Euros            | %             |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                   |                   |                  |               |
| Produits financiers de participations (3)                                    |                   |                   |                  |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |                   |                   |                  |               |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 4 183             | 313               | 3 870            | NS            |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              | 11 518            | 7 989             | 3 529            | 44.17         |
| Différences positives de change                                              | 3 454             |                   | 3 454            |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                   |                   |                  |               |
| <b>Total V</b>                                                               | <b>19 155</b>     | <b>8 302</b>      | <b>10 852</b>    | <b>130.71</b> |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                   |                   |                  |               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 4 065             | 11 518            | -7 453           | -64.71        |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 46 116            | 53 728            | -7 611           | -14.17        |
| Différences négatives de change                                              |                   | 10 324            | -10 324          | -100.00       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                   |                   |                  |               |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>50 181</b>     | <b>75 570</b>     | <b>-25 388</b>   | <b>-33.60</b> |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>-31 027</b>    | <b>-67 267</b>    | <b>36 241</b>    | <b>53.88</b>  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>4 977 602</b>  | <b>2 215 625</b>  | <b>2 761 977</b> | <b>124.66</b> |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                   |                   |                  |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             | 17 046            | 16 339            | 706              | 4.32          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             | 198 729           | 163 979           | 34 750           | 21.19         |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              | 21 249            | 4 060             | 17 189           | 423.37        |
| <b>Total VII</b>                                                             | <b>237 023</b>    | <b>184 378</b>    | <b>52 645</b>    | <b>28.55</b>  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                   |                   |                  |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 9 743             | 8 031             | 1 713            | 21.33         |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            | 59 957            | 32 712            | 27 244           | 83.29         |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                   |                   |                  |               |
| <b>Total VIII</b>                                                            | <b>69 700</b>     | <b>40 743</b>     | <b>28 957</b>    | <b>71.07</b>  |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   | <b>167 324</b>    | <b>143 635</b>    | <b>23 688</b>    | <b>16.49</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                | 635 995           | 239 945           | 396 050          | 165.06        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 1 179 971         | 546 307           | 633 664          | 115.99        |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>43 963 195</b> | <b>35 233 262</b> | <b>8 729 933</b> | <b>24.78</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>40 634 235</b> | <b>33 660 254</b> | <b>6 973 981</b> | <b>20.72</b>  |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>3 328 960</b>  | <b>1 573 008</b>  | <b>1 755 951</b> | <b>111.63</b> |

\* Y compris : Redevance de crédit bail immobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

ORECC FOREZ

SAS LA FOREZIENNE

LE CHANASSON

42110 EPERCIEUX SAINT PAUL

**G V G M**

5, rue du Fuyant - BP 70023

42311 ROANNE CEDEX

☎ : 04.77.44.75.75

SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

**ANNEXE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021**

**ORECC FOREZ**

15 RUE DES METIERS

ZAC DE CREMERIEUX

42600 SAVIGNEUX

04.77.58.53.52

**GVGM**

5, rue du Fuyant - BP 70023

42311 ROANNE CEDEX

R : 04.77.44.75.75

SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Acquisition de 1% de titres supplémentaires pour la filiale ASK.  
Les chiffres retenus dans cette annexe concernant la filiale ASK sont ceux de 2020 à défaut de disposer des chiffres 2021 lors de l'établissement de la présente.

Ouverture d'une succurcale en Suisse en 2021.

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Conflit en Ukraine :

Le conflit en Ukraine qui a débuté le 24 février 2022 a entraîné une hausse des matières premières et des coûts de l'énergie ce qui est susceptible d'avoir un impact sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. L'événement étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Néanmoins, la société a construit un prévisionnel de trésorerie montrant qu'elle a les ressources nécessaires pour assurer sa continuité d'exploitation.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

|                                                            | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |                  |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|------------------|
|                                                            |                                     | Réévaluations | Acquisitions     |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              | 425 830                             |               | 15 576           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 15 843 401                          |               | 1 546 375        |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 4 339 152                           |               | 80 674           |
| Matériel de transport                                      | 1 652 896                           |               | 385 650          |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 504 735                             |               | 9 474            |
| Emballages récupérables et divers                          | 63 743                              |               | 706              |
| Avances et acomptes                                        | 98 018                              |               | 239 764          |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>22 501 946</b>                   |               | <b>2 262 643</b> |
| Autres participations                                      | 400 178                             |               | 6 000            |
| Autres titres immobilisés                                  | 76                                  |               |                  |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 150                                 |               |                  |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>400 404</b>                      |               | <b>6 000</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>23 328 180</b>                   |               | <b>2 284 219</b> |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

|                                                            | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 60 367        | 0        | 381 039                              | 381 039                                          |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 755 445       | 20 581   | 16 613 751                           | 16 613 751                                       |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               | -0       | 4 419 826                            | 4 419 826                                        |
| Matériel de transport                                      |               | 488 832  | 1 549 714                            | 1 549 714                                        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | -0       | 514 210                              | 514 210                                          |
| Emballages récupérables et divers                          |               |          | 64 449                               | 64 449                                           |
| Avances et acomptes                                        | 94 018        | -0       | 243 764                              | 243 764                                          |
| TOTAL                                                      | 849 463       | 509 412  | 23 405 714                           | 23 405 714                                       |
| Autres participations                                      |               |          | 406 178                              | 406 178                                          |
| Autres titres immobilisés                                  |               |          | 76                                   | 76                                               |
| Prêts, autres immobilisations financières                  | 150           |          |                                      |                                                  |
| TOTAL                                                      | 150           |          | 406 254                              | 406 254                                          |
| TOTAL GENERAL                                              | 909 980       | 509 412  | 24 193 007                           | 24 193 007                                       |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL                 | 310 485                     | 17 183                     | 60 367                  | 267 300                   |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 12 481 948                  | 1 338 273                  | 693 176                 | 13 127 045                |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 2 340 293                   | 326 993                    | -0                      | 2 667 286                 |
| Matériel de transport                                      | 908 994                     | 362 111                    | 441 803                 | 829 302                   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 468 266                     | 21 816                     | -0                      | 490 083                   |
| Emballages récupérables et divers                          | 51 001                      | 4 774                      | 0                       | 55 775                    |
| TOTAL                                                      | 16 250 502                  | 2 053 967                  | 1 134 979               | 17 169 490                |
| TOTAL GENERAL                                              | 16 560 987                  | 2 071 150                  | 1 195 346               | 17 436 790                |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                             |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL            | 17 183                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 1 338 273                   |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers        | 326 993                     |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 362 111                     |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 21 816                      |                              |                                 |                             |          |
| Emballages récupérables et divers           | 4 774                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 2 053 967                   |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 2 071 150                   |                              |                                 |                             |          |

**GVGM**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

5, rue du Fuyant - BP 70023  
42311 ROANNE CEDEX  
01 77 41 75 75

SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

**Etat des provisions**

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Litiges                            | 30 405                   |                         | 30 405                        |                                   |                        |
| Pertes de change                   | 11 518                   | 4 065                   | 11 518                        |                                   | 4 065                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>41 923</b>            | <b>4 065</b>            | <b>41 923</b>                 |                                   | <b>4 065</b>           |

| Provisions pour dépréciation      | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur stocks et en cours            | 270 723                  | 386 846                 | 270 723                       |                                   | 386 846                |
| Sur comptes clients               | 229 941                  | 13 144                  | 53 508                        |                                   | 189 577                |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>500 664</b>           | <b>399 990</b>          | <b>324 231</b>                |                                   | <b>576 423</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>              | <b>542 587</b>           | <b>404 055</b>          | <b>366 154</b>                |                                   | <b>580 488</b>         |
| <b>Dont dotations et reprises</b> |                          |                         |                               |                                   |                        |
| d'exploitation                    |                          | 409 990                 | 354 636                       |                                   |                        |
| financières                       |                          | 4 065                   | 11 518                        |                                   |                        |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| Etat des créances                             | Montant brut      | A 1 an au plus    | A plus d'1 an  |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Clients douteux ou litigieux                  | 213 610           | 0                 | 213 610        |
| Autres créances clients                       | 10 517 542        | 10 517 542        |                |
| Personnel et comptes rattachés                | 700               | 700               |                |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 3 615             | 3 615             |                |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 613 851           | 613 851           |                |
| Débiteurs divers                              | 417 363           | 417 363           |                |
| Charges constatées d'avance                   | 208 938           | 208 938           |                |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>11 975 620</b> | <b>11 762 010</b> | <b>213 610</b> |

| Etat des dettes                                          | Montant brut      | A 1 an au plus    | De 1 à 5 ans     | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 3 097             | 3 097             |                  |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 4 745 423         | 1 682 992         | 3 045 634        | 16 797          |
| Emprunts et dettes financières divers                    | 130 000           |                   | 130 000          |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 5 380 496         | 5 380 496         |                  |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 1 535 567         | 1 535 567         |                  |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 992 421           | 992 421           |                  |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 558 237           | 558 237           |                  |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 203 487           | 203 487           |                  |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 67 953            | 67 953            |                  |                 |
| Groupe et associés                                       | 881 553           | 881 553           |                  |                 |
| Autres dettes                                            | 1 213 148         | 1 213 148         |                  |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 305 607           | 305 607           |                  |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>16 016 988</b> | <b>12 824 557</b> | <b>3 175 634</b> | <b>16 797</b>   |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 1 800 000         |                   |                  |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 3 332 654         |                   |                  |                 |

**G V G M**

5, rue du Fuyant - BP 70023  
42311 ROANNE CEDEX  
☎ : 04.77.44.75.75  
SIRET: 505 338 734 00027 / APE: 6920Z

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 250.0000                         | 9 000            |       |            | 9 000  |

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

| Nature        | Montant des éléments |           |                    |        | Montant<br>de la<br>dépréciation |
|---------------|----------------------|-----------|--------------------|--------|----------------------------------|
|               | Achetés              | Réévalués | Reçus en<br>apport | Global |                                  |
| MFLS          |                      |           | 3 049              | 3 049  |                                  |
| GRUM AFFUTAGE | 6 098                |           |                    | 6 098  |                                  |
| STECMA        | 48 000               |           |                    | 48 000 |                                  |
| TERSA         | 10 000               |           |                    | 10 000 |                                  |
| Total         | 64 098               |           | 3 049              | 67 147 |                                  |

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Aucune immobilisation nécessitant une décomposition n'a été identifiée. L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 n'a en conséquence aucun impact significatif sur les comptes.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                     | Mode                  | Durée         |
|-------------------------------|-----------------------|---------------|
| Logiciels informatiques       | Linéaire              | De 01 à 2 ans |
| Agencements et aménagements   | Linéaire              | De 5 à 25 ans |
| Matériels et outillages       | Linéaire et Dégressif | De 4 à 10 ans |
| Matériel de transport         | Linéaire et Dégressif | De 4 à 5 ans  |
| Matériel de bureau et inform. | Linéaire              | De 3 à 10 ans |
| Mobilier                      | Linéaire              | De 5 à 10 ans |

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**GVGM**

5, rue du Fuyant - BP 70023  
42311 ROANNE CEDEX  
☎ : 04 77 44 75 75

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

**Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

**Dépréciation des stocks**

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 297 991 |
| Autres créances                                                          | 130 789 |
| Total                                                                    | 428 780 |



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant   |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 3 097     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 182 143   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 1 958 891 |
| Autres dettes                                                          | 179 452   |
| Total                                                                  | 2 323 583 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 208 938 |
| Total                       | 208 938 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 305 607 |
| Total                       | 305 607 |

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

| Répartition par secteur d'activité | Montant    |
|------------------------------------|------------|
| VENTES DE MARCHANDISES             | 16 130 501 |
| PRODUCTION VENDUE BIENS            | 16 751 148 |
| PRODUCTION VENDUE SERVICES         | 10 196 106 |
| Total                              | 43 077 755 |

| Répartition par secteur géographique | Montant    |
|--------------------------------------|------------|
| VENTES FRANCE                        | 25 647 879 |
| VENTES EXPORT                        | 17 429 878 |
| Total                                | 43 077 757 |

### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

|                                   | Personnel<br>salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres                            | 21                   |
| Agents de maîtrise et techniciens | 7                    |
| Employés                          | 83                   |
| Ouvriers                          | 158                  |
| Total                             | 269                  |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**GVGM**  
5, rue du Fuyant - BP 70023  
42011 ROSSIGNOL CEDEX  
N° : 04 77 44 75 75  
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 000 euros.

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

|                                                        | Montant garanti |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 4 741 422       |
| Total                                                  | 4 741 422       |

**Engagements financiers**

Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

NEANT

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

La société dispose d'un contrat retraite souscrit auprès de ARIAL CNP ASSURANCES, celui-ci est financé à hauteur de 95 572€ au 31/12/2021.

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de l'entreprise et définir le plan de financement personnalisé, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à l'entreprise :

L'augmentation annuelle des salaires :

- o 3% Constant pour la catégorie : Ouvriers
- o 3% Constant pour la catégorie : Autres cadres
- o 3% Constant pour la catégorie : Employé administratif

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 2 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle :

- o 62 ans pour la catégorie : Ouvriers
- o 62 ans pour la catégorie : Autres cadres
- o 62 ans pour la catégorie : Employé administratif

Le taux de rotation retenu est :

- o 3 % constant pour la catégorie : Ouvriers
- o 3 % constant pour la catégorie : Autres cadres
- o 3 % constant pour la catégorie : Employé administratif

**G V G M**

5, rue du Fuyant - BP 70023  
42311 ROANNE CEDEX  
☎ : 04.77.44.75.75

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

SIRET: 505 338 731 U0027 / APE: 6920Z

Le taux de charges sociales patronales est :

- o 35 % pour la catégorie : Ouvriers
- o 35 % pour la catégorie : Autres cadres
- o 35 % pour la catégorie : Employé administratif

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

- o L'année des calculs retenue est 2021.
- o La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018 - données prov..
- o La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- o Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
- o La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (\*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.
- o Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.
- o Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

Dans ce contexte, la dette actuarielle s'élève à 877 097 euros au 31/12/2021.

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS LA FOREZIENNE  
42110 EPERCEUX SAINT PAUL

Page : 10

| Société<br>A. Renseignements détaillés                                                          | Capital            | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quote-part du<br>capital détenu<br>en % | Valeur comptable des titres<br>détenus |                  | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société | Observations |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                                                                                                 |                    |                                              |                                         | brute                                  | nette            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Filiales détenues à + de 50%<br>- SL EMPRECORTE                                               | 3 005              | 711 895                                      | 100.00                                  | 289 750                                | 289 750          |                                                    |                                               | 3 285 801                                    | 3 800                                  |                                           |              |
| - Participations détenues entre 10 et 50 %<br>- SAS OUTILLAGE ELBE<br>- SAS ASK                 | 509 909<br>200 000 | 774 013<br>352 195                           | 20.00<br>12.50                          | 41 427<br>75 000                       | 41 427<br>75 000 |                                                    |                                               | 801 282<br>1 640 983                         | 55 752<br>-117 053                     |                                           |              |
| B. Renseignements globaux<br>- Filiales non reprises en A<br>- Participations non reprises en A |                    |                                              |                                         |                                        |                  |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |

**GVGM**5, rue du Fuyant - BP 70023  
42311 ROANNE CEDEX  
☎ : 04.77.44.75.75  
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z