Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/07/2024 - 7223 - 1993 B 00397 - 382 297 356 - FORUM +

N° 2050-SD 2023

(1) **BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : SAS FORUM -
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12
Adresse de l'entreprise : 14 RUE DE BELLEVUE 14651 CARPIQUET CEDEX
Durée de l'exercice précédent * : 12
Numéro SIRET* : 3 8 2 2 9 7 3 5 6 0 0 0 3 4
Néant : *

Exercice N clos le : 3 0 0 9 2 0 2 3

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	210 154	96 694
		Fonds commercial (1)	AH	AI		30 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	42 867	21 619
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 782 319	2 397 246
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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		231 843
		TOTAL (II)	BJ	BK	1 935 339	2 777 403
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	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		3 327 252
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	78	37 785
		Autres créances (3)	BZ	CA		159 543
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG		104 208
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		168 691
		TOTAL (III)	CJ	CK	78	3 797 480
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	1 935 417	6 574 882

Copie conforme à l'original,
le Président

Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	92
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

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

© Sage

N° 2051-SD 2023

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : SAS FORUM - | Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 500 000)	DA	1 500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	44 997
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative a l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	(861 562)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(160 831)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	822 606
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnees	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	79 519
	TOTAL (III)	DR	79 519
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 870 968
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 333 933
	Dettes fiscales et sociales	DY	459 295
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	8 572
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	5 672 758
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 574 882

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart 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	3 773 657
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	259 055

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

© Sage

N° 2052-SD 2023

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : SAS FORUM - | Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	12 883 907	FB	FC	12 883 907
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	29 015	FH	FI	29 015
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	12 912 922	FK	FL	12 912 922
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	128 323
	Autres produits (1) (11)				FQ	47 872
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	13 089 118
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	6 645 709
	Variation de stock (marchandises)*				FT	562 956
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	935
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	2 894 657
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	285 616
	Salaires et traitements*				FY	2 055 978
	Charges sociales (10)				FZ	448 116
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	419 840
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	79 519
	Autres charges (12)				GE	7 757
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	13 401 082
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(311 964)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	13 471
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	13 471
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	97 535
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	97 535
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(84 064)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(396 029)

copie conforme à l'original,
le Président

© Sage

(RENVOIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

N° 2053-SD 2023

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise SAS FORUM - | Neant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	314 200
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	314 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	885
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	78 117
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	79 002
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	235 198
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	13 416 789
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	13 577 619
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	-160 831

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(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)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(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	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	6 348
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — facultatives A6 / obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cession actifs financiers		300 000
Cession autres actifs		14 200
VNC actifs cédés et immobilisations mises au rebus	78 117	
Amende	885	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

© Sage

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

"FORUM +"
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 500 000 Euros
Siège social : CARPIQUET (Calvados)
Rue de Bellevue - Z.I. Est n° 5

---

382 297 356 R.C.S. CAEN

TEXTE DE LA RESOLUTION CONCERNANT L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023 ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 MARS 2024

Article L.232-23, alinéa I-2° du Code de Commerce

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter la totalité de la perte de l'exercice écoulé s'élevant à 160 830.76 € au compte de report à nouveau déficitaire.

L'assemblée générale rappelle qu'au titre de l'article 241 bis du CGI, aucun dividende n'a été versé au titre des trois exercices précédents.

Copie conforme à l'original,
le Président

"FORUM +"
Société par Actions Simplifiée au capital de 1 500 000 Euros
Siège social : CARPIQUET (Calvados)
Rue de Bellevue - Z.I. Est n° 5
---
382 297 356 R.C.S. CAEN

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023 SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 MARS 2024

(Article L.232-23, alinéa I-2° du Code de Commerce)

5 - AFFECTATION DES RESULTATS

Cette perte de 160 830.76 €, nous vous proposons de l'affecter en totalité au compte de report à nouveau déficitaire.

copie conforme à l'original,
le Président

mazars

SAS FORUM+

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

mazars

SAS FORUM+

[redacted]

[redacted]

[redacted]

[redacted]

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS FORUM+ relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022 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.

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 présentées 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 1er octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé selon notre jugement professionnel portaient notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et sur la présentation d'ensemble des comptes.

[redacted]

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans [illegible] décrite ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux rémunérations versées aux personnes physiques ainsi que des engagements consentis en leur faveur en application de l'article D. 441-6 du code de commerce.

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.

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 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 la présidente.

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 eux.

mazars

[illegible]

Dans le cadre d'un audit effectué conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, nous avons mis en œuvre des sondages ou mis en œuvre d'autres méthodes de sélection, [illegible]

En outre :

- [illegible] nous avons également identifié et évalué les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs, défini et mis en œuvre des procédures d'audit face à ces risques et recueilli des éléments que nous jugeons suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé qu'un risque 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 ;

- nous avons pris connaissance du contrôle interne relatif à 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 ;

- nous avons apprécié le caractère approprié des principes comptables retenus et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- nous avons apprécié 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. Si nous concluons à l'existence d'une incertitude significative, nous attirons l'attention des lecteurs de notre 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, nous formulons une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- nous avons apprécié la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalué si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Rouen, le 19 mars 2024

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Dominique NEZAN

Bilan Actif

SAS FORUM +

Période du 01/10/22 au 30/09/23
Edition du 15/01/24
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2023	Net (N-1) 30/09/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	206 848	110 154	96 694	121 364
Fonds commercial	30 000		30 000	30 000
Autres immobilisations incorporelles				6 897
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**236 848**	**110 154**	**126 694**	**158 260**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	64 486	42 867	21 619	25 071
Autres immobilisations corporelles	4 179 565	1 782 319	2 397 246	2 744 793
Immobilisations en cours				2 205
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**4 244 051**	**1 825 185**	**2 418 866**	**2 772 070**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				30 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	231 843		231 843	220 608
TOTAL immobilisations financières :	**231 843**		**231 843**	**250 608**
ACTIF IMMOBILISÉ	**4 712 742**	**1 935 339**	**2 777 403**	**3 180 938**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	3 327 252		3 327 252	3 890 208
TOTAL stocks et en-cours :	**3 327 252**		**3 327 252**	**3 890 208**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	37 863	78	37 785	97 190
Autres créances	159 543		159 543	584 345
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**197 406**	**78**	**197 328**	**681 535**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	104 208		104 208	95 977
Charges constatées d'avance	168 691		168 691	247 755
TOTAL disponibilités et divers :	**272 899**		**272 899**	**343 732**
ACTIF CIRCULANT	**3 797 558**	**78**	**3 797 480**	**4 915 475**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**8 510 300**	**1 935 417**	**6 574 882**	**8 096 413**

© Sage

Bilan Passif

SAS FORUM +

Période du 01/10/22 au 30/09/23
Edition du 15/01/24
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES			Net (N) 30/09/2023	Net (N-1) 30/09/2022
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			44 997	44 997
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(561 560)	(457 622)
Résultat de l'exercice			(160 831)	(103 939)
	TOTAL situation nette :		**822 606**	**983 436**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
	CAPITAUX PROPRES		**822 606**	**983 436**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
	AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			79 519	128 292
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**79 519**	**128 292**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 870 958	4 611 660
Emprunts et dettes financières divers				
	TOTAL dettes financières :		**3 870 958**	**4 611 660**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 333 933	1 832 540
Dettes fiscales et sociales			459 295	534 001
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			8 572	6 484
	TOTAL dettes diverses :		**1 801 800**	**2 373 025**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
	DETTES		**5 672 758**	**6 984 685**
Ecarts de conversion passif				
	TOTAL GÉNÉRAL		**6 574 882**	**8 096 413**

© Sage

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS FORUM +

Période du 01/10/22 au 30/09/23
Edition du 15/01/24
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2023	Net (N-1) 30/09/2022
Ventes de marchandises	12 883 907		12 883 907	13 748 618
Production vendue de biens				
Production vendue de services	29 015		29 015	41 494
Chiffres d'affaires nets	**12 912 922**		**12 912 922**	**13 790 113**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				184 790
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			128 323	133 383
Autres produits			47 872	101 354
PRODUITS D'EXPLOITATION			**13 089 118**	**14 209 639**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			6 645 709	7 807 619
Variation de stock de marchandises			562 956	(257 187)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			935	3 649
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			2 894 657	3 662 959
TOTAL charges externes :			**10 104 256**	**11 217 040**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			285 616	315 010
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			2 055 978	2 190 481
Charges sociales			448 116	552 130
TOTAL charges de personnel :			**2 504 094**	**2 742 611**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			419 840	380 590
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			79 519	128 292
TOTAL dotations d'exploitation :			**499 359**	**508 882**
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			7 757	11 084
CHARGES D'EXPLOITATION			**13 401 082**	**14 794 628**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(311 964)**	**(584 989)**

© Sage

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS FORUM +

Période du 01/10/22 au 30/09/23
Edition du 15/01/24
Devise d'édition EUR

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2023	Net (N-1) 30/09/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(311 964)**	**(584 989)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	13 471	26 100
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	13 471	**26 100**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	97 535	71 839
Différences négatives de change		1 013
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	97 535	**72 852**
RÉSULTAT FINANCIER	**(84 064)**	**(46 752)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(396 029)**	**(631 741)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	314 200	607 186
Reprises sur provisions et transferts de charges		65 381
	314 200	**672 567**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	885	9 038
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	78 117	135 727
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	79 002	**144 765**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**235 198**	**527 802**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**13 416 789**	**14 908 306**
TOTAL DES CHARGES	**13 577 619**	**15 012 245**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(160 831)**	**(103 939)**

© Sage

L'ANNEXE

S.A.S.
FORUM+

EXERCICE DU 01/10/2022 AU 30/09/2023

L'ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 6.574.882 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant une perte de 160.831 €.

1/ Faits caractéristiques de l'exercice

2/ Principes, règles et méthodes comptables

- Principes généraux
- Dérogations
- Modifications
- Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

3/ Notes sur le bilan

- Actif immobilisé
- Stocks
- Autres actifs circulants
- Passif
  - Capital social
  - Tableau des provisions
  - Comptes de régularisation

4/ Autres informations

- Effectif
- Engagements reçus
- Engagements donnés
- Tableau des filiales et participations

1/ Faits caractéristiques de l'exercice

A l'instar de l'exercice précédent, le périmètre d'exploitation est resté inchangé sur l'exercice 2022/2023. La société FORUM + exploite toujours 9 établissements en nom propre, et le magasin de Saint Arnoult, exploité par la S.A.S. TOMPLUS, est toujours affilié à l'enseigne.

En août / septembre 2023, FORUM + a cédé 50 % de sa participation dans TOMPLUS à la S.A.RL. THOGUIMO, et les 50 autres % ont été rachetés par TOMPLUS. Suite à cette sortie intégrale du capital de la S.A.S. TOMPLUS, FORUM + a également abandonné son mandat de Présidente de TOMPLUS, au profit de la S.A.R.L. THOGUIMO.

Cette cession a généré un produit exceptionnel de 300 k€, pour une valorisation bilancielle préalable à la cession de 30 k€.

2/ Principes, règles et méthodes comptables

(Article 9 – alinéa 6 et Article 11 du Code de Commerce)

◆ Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice sont établis en conformité avec les règles comptables définies dans le règlement ANC n° 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :
- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables ;
- Indépendance des exercices.

◆ Dérogations

Aucune dérogation aux principes comptables n'a été appliquée par l'entreprise.

◆ Modifications

Aucune modification des principes, règles et méthodes de base de la comptabilité n'a été pratiquée.

◆ Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

3/ Notes sur le bilan

◆ Actif immobilisé

La société applique les dispositions des règlements CRC 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et CRC 2004-06 sur la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs.

Concernant les immobilisations corporelles, les modes et les durées moyennes d'amortissement pour les différents postes d'immobilisations sont les suivants :

- Constructions (en fonction des principaux composants) :
  - Gros Œuvres : linéaire sur 25 ans
  - Toitures : linéaire sur 20 ans
  - Autres composants : linéaire sur 10 ans

- Agencements : linéaire ou dégressif sur 3 à 10 ans
- Mobilier et matériel de bureau : linéaire ou dégressif sur 5 ans
- Matériel de transport : linéaire sur 5 ans

Par ailleurs, en application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée, et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Détail des fonds commerciaux au 30/09/2023 :

-	Dives sur Mer	10/03/2010	30.000,00 €
			30.000,00 €

Voir tableau des immobilisations (liasse fiscale - n° 2054) et tableau des amortissements (liasse fiscale - n° 2055)

◆ Stocks

Au 30/09/2023, les stocks de marchandises ont été valorisés au dernier prix constaté dans le courant de l'exercice, sur la même méthode retenue pour la valorisation de nos stocks de marchandises de notre précédent exercice.

Valeur du Stock au 1er octobre 2022	Augmentation de la valeur du stock durant l'exercice social	Diminution de la valeur du stock durant l'exercice social	Valeur du Stock au 30 septembre 2023
3 890 208 €	-	562 956 €	3 327 252 €

◆ Autres actifs circulants

Concernant le compte « Clients et comptes rattachés », les provisions pour créances douteuses sont calculées à 100 % des créances impayées hors taxes.

◆ Passif

- Capital social

Le capital social de la société s'élevait à 400.000 € au 31 juillet 2017 et se composait de 4.000 actions d'une valeur nominale de 100 €.

Par décision de l'AGE tenue le 25 juin 2018, il a été décidé d'augmenter le capital de la société, par incorporation de réserve et de report à nouveau. Le capital social de la société a ainsi été porté à 1.500.000 €. Ce dernier se compose toujours de 4.000 actions entièrement souscrites et libérées en totalité, d'une nouvelle valeur nominale de 375 €. Le capital social de la société s'élève donc 1.500.000 € au 30 septembre 2018 et se compose de 4.000 actions d'une valeur nominale de 375 €.

Tout comme l'an passé, la perte comptable de l'exercice 2022/2023 maintient le niveau des capitaux propres inférieur au montant du capital social, sans être inférieur à la moitié de ce dernier. Cette perte comptable, liée à une conjoncture économique et à un niveau d'activité exceptionnellement bas, ne remet aucunement en cause la solvabilité de l'entreprise à moyen terme, ni son mode d'exploitation ou son modèle économique et commercial.

- Tableau des provisions (Voir liasse fiscale – n° 2056)

Nous avons repris le montant des encours des créances clients douteux, que nous avons provisionnées pour leurs montants H.T.

⇨ Provision pour programme de fidélité :

Depuis janvier 2020, la société FORUM + propose à l'ensemble de ses clients, lors de leurs passages en caisse, une carte de fidélité, gratuite, qui fonctionne sur le principe suivant :

- 1 € dépensé chez FORUM + donne droit à 1 point sur la carte de fidélité.
- Lorsque qu'un client a cumulé 200 points sur sa carte de fidélité (soit l'équivalent de 200 € d'achat), FORUM + émet un bon d'achat de 10 € à valoir sur ses prochains achats, soit une remise de 5 %.
- Depuis le 1er octobre 2021, les cartes inactives durant les 12 mois précédents sont désactivées, et les points cumulés sur ces cartes sont perdus.
- La société enregistre, dès la vente initiale, une provision sur la base du coût de revient de l'avantage accordé.
- Au 1er janvier 2023, le principe d'attribution des points fidélité reste identique (1 € dépensé = 1 point sur la carte de fidélité), mais le seuil de déclenchement du bon d'achat passe de 200 à 300 points, et le montant du bon d'achat généré, pour ces 300 points cumulés, est maintenu à 10 €. La « remise fidélité » passe donc de 5 % à 3,33 %.
- Au 30 septembre 2023, en tenant compte de cette évolution de pratique commerciale, la provision comptabilisée au titre de ce programme est de 79.519 €.

- Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance	
Maintenance matériel de bureau et entretien	12 540
Location immobilière et mobilière et charges locatives	72 673
Energies, Téléphones	349
Gardiennage	484
Documentation, Publicité	11 470
Assurances	734
Redevances et Vignette	1 383
Intérêts	877
Achats Marchandises	68 180
	168 690

Fournisseurs - FNP H.T	
Energie	10 569
Téléphones + La Poste	146
Achats Marchandises	0
Honoraires + Frais d'Actes	16 000
Entretien + Personnel Extérieur	0
Péages, Déplacements	102
	26 817

Charges à Payer	
Redevances	0
Tickets Restaurant	3 866
Intérêts Bancaires	2 500
	6 366

- Etat des créances et des dettes

Voir tableau n° 2057 de la liasse fiscale

4/ Autres informations

◆ Effectif

L'effectif moyen de la société est de 79 salariés dont 1 cadre et 78 employés.

Engagements au titre des indemnités de départ en retraite des salariés en activité

- Les engagements au titre des indemnités de départ en retraite des salariés en activité, dont le montant au 30 septembre 2023 est estimé à 85.394 € en tenant compte d'un taux d'actualisation brut de **3,62 %,** d'un taux de revalorisation des salaires de **1 %** et d'un taux de charges de **40 %**, n'ont pas été provisionnés dans les comptes et constituent un engagement hors bilan.

◆ Engagements reçus

Ouvertures de crédit sur billets utilisées

- 210.000 € mobilisables auprès du CIC Nord Ouest (financement de BFR), sur un montant contractuel initial de 300.000 €, garantis par le nantissement du fonds de commerce de Carpiquet pour un montant de 200.000 €. Montant mobilisé au 30 septembre 2023 : 210.000 €,

- 175.000 € mobilisables auprès du Crédit Agricole (financement de BFR), sur un montant contractuel initial de 250.000 €, garantis par le nantissement du fonds de commerce de Carpiquet pour un montant de 250.000 €. Montant mobilisé au 30 septembre 2023 : 175.000 €,

- 210.000 € mobilisables auprès de la Société Générale (remplacement de l'autorisation de découvert initialement autorisée par un billet mobilisable), sur un montant contractuel initial de 300.000 €. Montant mobilisé au 30 septembre 2023 : 210.000 €.

Ouvertures de crédit sur billets non utilisées

- Néant

◆ Engagements donnés

Nantissement conventionnel général de fonds de commerce :

- Nantissement au profit du L.C.L. : 115.000 (Cent Quinze Mille) €

Emprunts non garantis par des sûretés réelles

- Emprunt contracté auprès de la Banque Palatine pour le financement de besoins généraux. Capital restant dû au 30 septembre 2023 : 53.904 € sans garantie.

- Emprunt contracté pour le financement lié à l'aide de l'Etat sur le plan de sécurisation du financement des entreprises, en rapport avec le COVID – 19, dit prêt ATOUT PME, pour un montant de 496.000 €, remboursable sur un total de 5 années, avec un différé d'amortissement d'un an. Capital restant dû au 30 septembre 2023 : 217.000 € sans garantie.

- Emprunts PGE (Prêts Garantis par l'Etat), obtenus dans le cadre du plan de sécurisation du financement des entreprises, obtenus auprès de nos différents partenaires bancaires, pour les montants indiqués ci-dessous :

	Montants initiaux des Prêts	Capitaux restants dus au 30/09/023
C.I.C. Nord Ouest	388 500	252 148
Banque Palatine	292 103	189 624
Société Générale	291 375	201 045
Crédit Agricole	194 250	129 974
Le Crédit Lyonnais	194 250	126 174
BRED	194 250	130 129
TOTAL:	**1 554 728**	**1 029 094**

- Nouveaux emprunts PGE 2 (Prêts Garantis par l'Etat), obtenus dans le cadre du plan du financement partiel des investissements liés aux ouvertures des sites de Saint Aubin Celloville et Trie-Château, obtenus auprès de nos différents partenaires bancaires, pour les montants indiqués ci-dessous :

	Montants initiaux des Prêts	Capitaux restants dus au 30/09/023
C.I.C. Nord Ouest	100 000	88 589
Banque Palatine	100 000	88 742
Société Générale	70 000	62 449
Crédit Agricole	50 000	45 060
Le Crédit Lyonnais	35 000	31 217
BRED	47 500	42 047
BPI	120 000	106 000
TOTAL:	**522 500**	**464 104**

- Nouvel emprunt « Prêt Bonifié » (Prêt Garanti par l'Etat), obtenus dans le cadre du plan du financement partiel des investissements liés aux ouvertures des sites de Saint Aubin Celloville et Trie-Château, obtenus auprès de l'Etat. Capital restant dû au 30 septembre 2023 : 428.529 € sans garantie.

- Nouvel emprunt « Dispositif ARME » (Prêt Garanti par la Région), obtenus dans le cadre du plan du financement partiel des investissements liés aux ouvertures des sites de Saint Aubin Celloville et Trie-Château, obtenus auprès de la Région Normandie. Capital restant dû au 30 septembre 2023 : 166.664 € sans garantie.

- Engagement donné à la S.A.R.L. THOGUIMO : clause de retour à meilleure fortune à hauteur de 500.000 € (Cinq Cent Mille) au profit de la société THOGUIMO, suite à l'abandon de son compte courant au sein de la S.A.S. FORUM + le 30 septembre 2022, pour ce même montant. Ladite créance redeviendra de plein droit exigible, en totalité et/ou en partie, dès que le montant des capitaux propres de la société FORUM + aura atteint un montant de 1.500.000 € (Un Million Cinq Cent Mille), pour la partie excédent ce montant, sans que les capitaux propres, à la clôture de l'exercice social, deviennent inférieurs à celui-ci. Montant de l'engagement au 30 septembre 2023 : 500.000 €

Emprunts garantis par des sûretés réelles

- Emprunt contracté pour le financement de travaux d'aménagements du magasin de Menneval. Capital restant dû au 30 septembre 2023 : 3.070 € garanti par le nantissement du fonds de commerce du magasin de Pompaire pour un montant de 50.000 €.

- Emprunt contracté pour le financement du BFR du nouveau magasin de Dives – Périers en Auge (250.000 €) et le refinancement des travaux de réaménagements et de toiture du magasin de Menneval (600.000 €). Capital restant dû au 30 septembre 2023 : 127.500 € garanti par la conservation par le prêteur, au titre de gage espèces, de la somme de 42.500 €, et d'une garantie au titre du Fonds de Renforcement de Haut de Bilan à hauteur de 425.000 €.

- Emprunt contracté pour le financement des aménagements et travaux du nouveau magasin de Lisieux, auprès de la Banque Palatine. Capital restant dû au 30 septembre 2023 : 284.645 €, garanti par le nantissement du fonds de commerce du nouveau magasin de Lisieux pour un montant de 525.000 €.

- Emprunt contracté pour le financement du matériel et rayonnage du nouveau magasin de Lisieux auprès du C.I.C. Nord Ouest, Capital restant dû au 30 septembre 2023 : 102.392 €, garanti par le nantissement du fonds de commerce du nouveau magasin de Lisieux pour un montant de 200.000 €.

- Emprunt contracté pour le financement du matériel et rayonnage du nouveau magasin de Lisieux auprès de B.P.I, Capital restant dû au 30 septembre 2023 : 140.000 €, garanti par le nantissement du fonds de commerce du nouveau magasin de Lisieux pour un montant de 350.000 €.

◆ Tableau des filiales et participations

- Néant

(5) **IMMOBILISATIONS**

N° 2054-SD 2023

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise : SAS FORUM - Néant ☐ *

CADRE A	IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL I**	CZ			D8		D9	
INCORP	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	KD	243 744		KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG			KH		KI	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol propre [Dont Composants I.9]		KJ			KK		KL	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]		KM			KN		KO	
CORPORELLES	Constructions – Installations générales, agencements* et aménagements des constructions [Dont Composants M2]		KP			KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]		KS	63 369		KT		KU	[illegible]
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	4 034 535		KW		KX	134 402
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport *		KY			KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	146 867		LC		LD	12 420
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Emballages récupérables et divers *		LE			LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH	2 205		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK			LL		LM	
CORPORELLES		**TOTAL III**	LN	4 246 976		LO		LP	146 822
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G			8M		8T	
FINANCIERES	Autres participations		8U	30 000		8V		8W	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		1P			1R		1S	
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		1T	220 608		1U		1V	30 601
FINANCIERES		**TOTAL IV**	LQ	250 608		LR		LS	30 601
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	4 741 328		ØH		ØJ	182 023

CADRE B	IMMOBILISATIONS			Diminutions : par virement de poste à poste 1	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL I**	IN		CØ	DØ		D7	
INCORP	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL II**	IO		LV 6 891	LW	236 848	1X	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol propre		IQ		MA	MB		MC	
CORPORELLES	Constructions – Sur sol d'autrui		IR		MD	ME		MF	
CORPORELLES	Constructions – Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG	MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	MK	64 486	ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM 147 276	MN	4 026 920	MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport		IV		MP	MQ		MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS 5 362	MT	152 645	MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Emballages récupérables et divers*		IX		MV	MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ 2 205	NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND	NE		NF	
CORPORELLES		**TOTAL III**	IY		NG 154 843	NH	4 244 051	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU	M7		ØW	
FINANCIERES	Autres participations		IØ		ØX 30 000	ØY		ØZ	
FINANCIERES	Autres titres immobilisés		I1		2B	2C		2D	
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E 19 365	2F	231 843	2G	
FINANCIERES		**TOTAL IV**	I3		NJ 49 365	NK	231 843	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK 210 605	ØL	4 712 742	ØM	

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

© Sage

N° 2055-SD 2023

6 AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise : SAS FORUM +

Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RJ		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	85 484	PF	24 670	PG		PH	110 154
TOTAL I		RK	85 484	RM	24 670	RN		RO	110 154
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	38 297	QA	4 569	QB		QC	42 867
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	1 363 533	QE	421 326	QF	95 852	QG	1 689 008
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	73 074	QM	25 221	QN	4 984	QO	93 311
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	1 474 905	QV	451 116	QW	100 836	QX	1 825 185
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	1 560 388	ØP	475 787	ØQ	100 836	ØR	1 935 339

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode degressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst gales, agenc et am. des const	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst techniques mat et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages recup et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations **TOTAL III**		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW				**Total général** non ventilé (NS + NT + NU)	NY			**Total général** non ventilé (NW - NY)	NZ					

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice N° 2032

© Sage

(7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise SAS SOPAL - Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations*	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	128 292	5W	79 519	5X	128 292	5Y	79 519
	TOTAL II	5Z	128 292	TV	79 519	TW	128 292	TX	79 519
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	109	6U		6V	31	6W	78
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	109	TY		TZ	31	UA	78
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	128 401	UB	79 519	UC	128 323	UD	79 597
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	79 519	UF	128 323		
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I 10

(1) a détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI

© Sage

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

8 ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

N° 2057-SD 2023

Désignation de l'entreprise : SAS FORUM

Néant * ☐

CADRE A ÉTAT DES CRÉANCES

			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	1 31 643	UV		UW	241 833
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	32				32
	Autres créances clients	UX	3[illegible]		[illegible]		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	140		140		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	949		949		
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	19 180		19 140		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	134 033		119 033		
	Charges constatées d'avance	VS	164 491		104 691		
	TOTAUX	VT	99[illegible] 948	VU	346 005	VV	241 956
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B ÉTAT DES DETTES

			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	899 701	845 207		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	2 2[illegible]6 988	1 3[illegible]6 502	1 493 16	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1 313 933	1 313 933		
Personnel et comptes rattachés		8C	108 042	108 042		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	107 845	107 845		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	41 139	41 139		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	102 628	212 628		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	8 [illegible]72	8 [illegible]72		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie*		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	5 6[illegible]3 114	VZ 3 [illegible]13 6[illegible]	1 493 16	
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	1 [illegible]08 324			

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

© Sage