

Bordereau attestant l'exactitude des informations - RENNES - 3501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 08/10/2024 - 18527 - 2012 B 01129 - 453 645 251 - FOR-BZH

|  |   |   |                                  |                         |                |                    |                    |             |
|--|---|---|----------------------------------|-------------------------|----------------|--------------------|--------------------|-------------|
| Désignation de l'entreprise : <u>SAS FOR-BZH</u>                       |   | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>         |                                  |                         |                |                    |                    |             |
| Adresse de l'entreprise <u>6 Rue DE CHATILLON 35510 CESSON-SEVIGNE</u> |   | Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>                          |                                  |                         |                |                    |                    |             |
| Numéro SIRET* <u>4 5 3 6 4 5 2 5 1 0 0 0 3 5</u>                       |   |   | Néant <input type="checkbox"/> * |                         |                |                    |                    |             |
|  |   | Exercice N clos le,<br><u>31122023</u>                            | N-1<br><u>31122022</u>           |                         |                |                    |                    |             |
|  |   | Brut<br>1   | Amortissements, provisions<br>2  |                         |                |                    |                    |             |
|  |   | Net<br>3  | Net<br>4                         |                         |                |                    |                    |             |
| 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                      | 12 240         | 1 028              | 11 211             |             |
|  |   | Fonds commercial (1)  | AH                               | AI                      |                |                    |                    |             |
|  |   | 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                      | 4 676          | 3 755              | 921                | 1 868       |
|  |   | Autres immobilisations corporelles                                | AT                               | AU                      | 505 060        | 321 935            | 183 125            | 241 976     |
|  |   | Immobilisations en cours  | AV                               | AW                      |                |                    |                    | 36 140      |
|  |   | Avances et acomptes   | AX                               | AY                      |                |                    |                    |             |
|  | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | CS                               | CT                      |                |                    |                    |             |
|  |   | Autres participations   | CU                               | CV                      | 442 523 217    |                    | 442 523 217        | 431 296 167 |
|  |   | Créances rattachées à des participations                          | BB                               | BC                      | 243 773 154    |                    | 243 773 154        | 235 477 973 |
|  |   | Autres titres immobilisés   | BD                               | BE                      | 1 554 010      |                    | 1 554 010          | 1 375 517   |
| Prêts  |   | BF  | BG                               |                         |                |                    |                    |             |
| Autres immobilisations financières*                                    |   | BH  | BI                               |                         |                |                    |                    |             |
| <b>TOTAL (II)</b>  |   | <b>BJ</b>   | <b>BK</b>                        | <b>688 372 359</b>      | <b>326 718</b> | <b>688 045 640</b> | <b>668 429 644</b> |             |
| 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                      |                |                    |                    |             |
|  | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV                               | BW                      | 6 914          |                    | 6 914              | 6 817       |
|  |   | Clients et comptes rattachés (3)*                                 | BX                               | BY                      | 495 172        | 111 468            | 383 703            | 384 458     |
|  |   | Autres créances (3)   | BZ                               | CA                      | 2 087 423      |                    | 2 087 423          | 2 721 377   |
|  | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB                               | CC                      |                |                    |                    |             |
|  |   | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....     | CD                               | CE                      |                |                    |                    |             |
|  | Disponibilités                              | CF  | CG                               | 370 814                 |                | 370 814            | 675 680            |             |
| Comptes de régularisation  | Charges constatées d'avance (3)*            | CH  | CI                               | 16 744                  |                | 16 744             | 16 846             |             |
|  | <b>TOTAL (III)</b>                          | <b>CJ</b>   | <b>CK</b>                        | <b>2 977 069</b>        | <b>111 468</b> | <b>2 865 600</b>   | <b>3 805 179</b>   |             |
|  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW  |                                  |                         |                |                    |                    |             |
|  | Primes de remboursement des obligations (V) | CM  |                                  |                         |                |                    |                    |             |
|  | Ecarts de conversion actif* (VI)            | CN  |                                  |                         |                |                    |                    |             |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>  |   | <b>CO</b>   | <b>IA</b>                        | <b>691 349 428</b>      | <b>438 187</b> | <b>690 911 241</b> | <b>672 234 823</b> |             |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                     |   | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |                                  | (3) Part à plus d'un an |                | <b>CR</b>          |                    |             |
| Clause de réserve de propriété :*                                      | Immobilisations :                           | Stocks :  |                                  | Créances :              |                |                    |                    |             |

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

| Désignation de l'entreprise  |  | SAS FOR-BZH |             | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|--|--|-------------|-------------|----------------------------------|--|
|  |  | Exercice N  |             | Exercice N - 1                   |  |
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....206 483 142.....)   | DA          | 206 483 142 | 206 483 142                      |  |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...  | DB          | 1 481 388   | 1 481 388                        |  |
|  | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )   | DC          |             |                                  |  |
|  | Réserve légale (3)   | DD          | 12 772 462  | 10 348 236                       |  |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles   | DE          |             |                                  |  |
|  | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) | DF          |             |                                  |  |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG          | 104 650 819 | 104 647 712                      |  |
|  | Report à nouveau   | DH          | 95 390 634  | 56 833 452                       |  |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>  | DI          | 54 289 506  | 48 484 515                       |  |
|  | Subventions d'investissement   | DJ          |             |                                  |  |
|  | Provisions réglementées *  | DK          | 1 301 181   | 968 193                          |  |
|  | <b>TOTAL (I)</b>   | DL          | 476 369 135 | 429 246 641                      |  |
| Autres fonds propres   | Produit des émissions de titres participatifs  | DM          |             |                                  |  |
|  | Avances conditionnées  | DN          |             |                                  |  |
|  | <b>TOTAL (II)</b>  | DO          |             |                                  |  |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques  | DP          |             |                                  |  |
|  | Provisions pour charges  | DQ          |             |                                  |  |
|  | <b>TOTAL (III)</b>   | DR          |             |                                  |  |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles   | DS          |             |                                  |  |
|  | Autres emprunts obligataires   | DT          | 30 000 000  | 30 000 000                       |  |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)   | DU          | 146 935 859 | 177 496 401                      |  |
|  | Emprunts et dettes financiers divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                            | DV          |             |                                  |  |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   | DW          |             |                                  |  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | DX          | 135 242     | 104 794                          |  |
|  | Dettes fiscales et sociales  | DY          | 897 066     | 511 760                          |  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  | DZ          |             |                                  |  |
| Autres dettes  | EA   | 36 573 938  | 34 875 225  |                                  |  |
| Compte régul.  | EB   |             |             |                                  |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | EC   | 214 542 105 | 242 988 182 |                                  |  |
| Ecarts de conversion passif*   | ED   |             |             |                                  |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   | EE   | 690 911 241 | 672 234 823 |                                  |  |
| RENVIS   | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital   | IB          |             |                                  |  |
|  | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)     | IC          |             |                                  |  |
|  |  | ID          |             |                                  |  |
|  |  | IE          |             |                                  |  |
|  | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *   | EF          |             |                                  |  |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG   | 113 778 814 | 66 677 762  |                                  |  |
| (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

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

|   |   | Exercice N   |  |       | Exercice (N - 1)                 |           |
|---|---|--|--|-------|----------------------------------|-----------|
|   |   | France   | Exportations et livraisons intracommunautaires | Total |                                  |           |
| Désignation de l'entreprise : <u>SAS FOR-BZH</u>                      |   |  |  |       | Néant <input type="checkbox"/> * |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises*   | FA   | FB   | FC    |                                  |           |
|   | Production vendue { biens *<br>services *   | FD   | FE   | FF    |                                  |           |
|   |   | FG   | 1 004 993                                      | FH    | FI                               | 980 842   |
|   | Chiffres d'affaires nets *  | FJ   | 1 004 993                                      | FK    | FL                               | 980 842   |
|   | Production stockée*   |  |  | FM    |                                  |           |
|   | Production immobilisée*   |  |  | FN    |                                  |           |
|   | Subventions d'exploitation  |  |  | FO    |                                  |           |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |  |  | FP    | 178 791                          |           |
|   | Autres produits (1) (11)  |  |  | FQ    | 18                               |           |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>  |  |  |       | FR                               | 1 159 652 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |  |  | FS    |                                  |           |
|   | Variation de stock (marchandises)*  |  |  | FT    |                                  |           |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |  |  | FU    | 167 068                          |           |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |  |  | FV    |                                  |           |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*  |  |  | FW    | 467 328                          |           |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés*  |  |  | FX    | 120 063                          |           |
|   | Salaires et traitements*  |  |  | FY    | 721 184                          |           |
|   | Charges sociales (10)   |  |  | FZ    | 283 282                          |           |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immo- bilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS )<br>- dotations aux provisions* |  | GA    | 61 983                           |           |
|   |   |  |  | GB    |                                  |           |
|   |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions*  |  | GC    |                                  |           |
|   | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |  | GD   |       |                                  |           |
| Autres charges (12)   |   | GE   | 42 141   |       |                                  |           |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |   |  |  | GF    | 1 863 051                        |           |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |   |  |  | GG    | ( 703 399)                       |           |
| 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    | 52 214 804                       |           |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |  |  | GK    | 27 788                           |           |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)   |  |  | GL    | 79                               |           |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |  |  | GM    | 1 990                            |           |
|   | Différences positives de change   |  |  | GN    |                                  |           |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |  |  | GO    | 7 648                            |           |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |   |  |  | GP    | 52 252 310                       |           |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |  |  | GQ    |                                  |           |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)  |  |  | GR    | 4 366 458                        |           |
|   | Différences négatives de change   |  |  | GS    |                                  |           |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |  |  | GT    | 541 146                          |           |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |   |  |  | GU    | 4 907 605                        |           |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |   |  |  | GV    | 47 344 705                       |           |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |   |  |  | GW    | 46 641 305                       |           |

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

|   |   |  |                        |  |
|---|---|--|------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS FOR-BZH</u>  |   | Néant <input type="checkbox"/> *   |                        |  |
|   |   | <b>Exercice N</b>  | <b>Exercice N - 1</b>  |  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | HA   | 958 949                |  |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital *  | HB   | 9 402                  |  |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  | HC   | 535 948                |  |
|   | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>   | HD   | 958 949                |  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   | HE   | 1 565                  |  |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   | HF   | 9 402                  |  |
|   | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  | HG   | 332 988                |  |
|   | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>   | HH   | 334 553                |  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>   |   | HI   | 624 396                |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)   |   | HJ   |                        |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)  |   | HK   | ( 1 146 827)           |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>   |   | HL   | 61 491 392             |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>   |   | HM   | 7 201 886              |  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>   |   | HN   | 54 289 506             |  |
| RENVIS  | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   | HO   |                        |  |
|   | (2) Dont {  | produits de locations immobilières   | HY                     |  |
|   |   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG                     |  |
|   | (3) Dont {  | - Crédit-bail mobilier *   | HP                     |  |
|   |   | - Crédit-bail immobilier   | HQ                     |  |
|   | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH   |                        |  |
|   | (5) Dont produits concernant les entreprises liées  | IJ   | 59 456 619             |  |
|   | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  | IK   | 2 037 648              |  |
|   | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                       | HX   | 1 000                  |  |
|   | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                | RC   |                        |  |
|   |   | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)    | RD                     |  |
|   | (9) Dont transferts de charges  | A1   | 25 427                 |  |
|   | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)   | A2   |                        |  |
| 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  |  |                        |  |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :  | facultatifs A6  | obligatoires A9  |                        |  |
|   | Dont cotisations facultatives Madelin A7  | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8                       |                        |  |
| joindre en annexe) :  |   | Exercice N   |                        |  |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le |   | Charges exceptionnelles  | Produits exceptionnels |  |
| AMENDES   |   | 1 565  |                        |  |
| AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES   |   | 332 988  |                        |  |
| GAP CONTENTIEUX   |   |  | 958 949                |  |
|   |   | Exercice N   |                        |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :   |   | Charges antérieures  | Produits antérieurs    |  |
|   |   |  |                        |  |
|   |   |  |                        |  |
|   |   |  |                        |  |

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

| Désignation de l'entreprise SAS FOR-BZH     |   |  |                 |                 |          |   |         |   |            | Néant <input type="checkbox"/> *                            |             |  |       |  |
|---|---|--|-----------------|-----------------|----------|---|---------|---|------------|---|-------------|--|-------|--|
| CADRE A                                     |   | IMMOBILISATIONS  |                 |                 |          | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice |         | Augmentations   |            |   |             |  |       |  |
|   |   |  |                 |                 |          | 1   |         | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence |            | 2   |             | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste |       |  |
|   |   |  |                 |                 |          | 3   |         |   |            | 4   |             |  |       |  |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   |  |                 |                 | TOTAL I  | CZ  |         | D8  |            | D9  |             |  |       |  |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |  |                 |                 | TOTAL II | KD  |         | KE  |            | KF  |             | 12 240   |       |  |
| CORPORELLES                                 | Terrains  |  |                 |                 |          | KG  |         | KH  |            | KI  |             |  |       |  |
|   | Constructions   | Sur sol propre   | Dont Composants | L9              |          | KJ  |         |   | KK         |   | KL          |  |       |  |
|   |   | Sur sol d'autrui   | Dont Composants | M1              |          | KM  |         |   | KN         |   | KO          |  |       |  |
|   |   | Installations générales, agencements et aménagements des constructions * |                 | Dont Composants | M2       |   | KP      |   |            | KQ  |             | KR   |       |  |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |  | Dont Composants | M3              |          | KS  | 4 676   |   | KT         |   | KU          |  |       |  |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers *              |                 |                 |          | KV  | 23 748  |   | KW         |   | KX          |  |       |  |
|   |   | Matériel de transport*   |                 |                 |          | KY  | 111 395 |   | KZ         |   | LA          |  |       |  |
|   |   | Matériel de bureau et mobilier informatique                              |                 |                 |          | LB  | 366 831 |   | LC         |   | LD          |  | 3 085 |  |
|   |   | Emballages récupérables et divers *                                      |                 |                 |          | LE  |         |   | LF         |   | LG          |  |       |  |
|   |   | Immobilisations corporelles en cours                                     |                 |                 |          |   | LH      | 36 140  |            | LI  |             | LJ   |       |  |
|   | Avances et acomptes   |  |                 |                 |          | LK  |         |   | LL         |   | LM          |  |       |  |
|   | TOTAL III   |  |                 |                 |          | LN  | 542 791 |   | LO         |   | LP          |  | 3 085 |  |
|   | FINANCIÈRES   | Participations évaluées par mise en équivalence                          |                 |                 |          |   | 8G      |   | 8M         |   | 8T          |  |       |  |
| Autres participations                       |   |  |                 |                 | 8U       | 666 774 141   |         | 8V  |            | 8W  |             | 68 549 519   |       |  |
| Autres titres immobilisés                   |   |  |                 |                 | 1P       | 1 499 634   |         | 1R  |            | 1S  |             | 178 493  |       |  |
| Prêts et autres immobilisations financières |   |  |                 |                 | 1T       |   |         | 1U  |            | 1V  |             |  |       |  |
| TOTAL IV                                    |   |  |                 |                 | LQ       | 668 149 658   |         | LR  |            | LS  |             | 68 728 012   |       |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |   |  |                 |                 | ØG       | 668 692 450   |         | ØH  |            | ØJ  |             | 68 743 338   |       |  |
| CADRE B                                     |   | IMMOBILISATIONS  |                 |                 |          | Diminutions   |         | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice   |            | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence |             | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice         |       |  |
|   |   |  |                 |                 |          | par virement de poste à poste                           |         | 3   |            | 4   |             | 5  |       |  |
|   |   |  |                 |                 |          | 1   |         | 2   |            |   |             | 4  |       |  |
|   |   |  |                 |                 |          |   |         |   |            |   |             |  |       |  |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   |  |                 |                 | TOTAL I  | IN  |         | CO  |            | DØ  |             | D7   |       |  |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |  |                 |                 | TOTAL II | IO  |         | LV  |            | LW  | 12 240      | IX   |       |  |
| CORPORELLES                                 | Terrains  |  |                 |                 |          | IP  |         | LX  |            | LY  |             | LZ   |       |  |
|   | Constructions   | Sur sol propre   |                 |                 | IQ       |   | MA      |   | MB         |   | MC          |  |       |  |
|   |   | Sur sol d'autrui   |                 |                 | IR       |   | MD      |   | ME         |   | MF          |  |       |  |
|   |   | Inst. gales, agencts et am. des constructions                            |                 |                 |          | IS  |         | MG  |            | MH  |             | MI   |       |  |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |  |                 |                 |          | IT  |         | MJ  |            | MK  | 4 676       | ML   |       |  |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Inst. gales., agencts, aménagements divers                               |                 |                 |          | IU  |         | MM  |            | MN  | 23 748      | MO   |       |  |
|   |   | Matériel de transport  |                 |                 |          | IV  |         | MP  |            | MQ  | 111 395     | MR   |       |  |
|   | Matériel de bureau et mobilier informatique                 |  |                 |                 | IW       |   | MS      |   | MT         | 369 916   | MU          |  |       |  |
|   | Emballages récupérables et divers *                         |  |                 |                 | IX       |   | MV      |   | MW         |   | MX          |  |       |  |
|   | Immobilisations corporelles en cours                        |  |                 |                 |          | MY  |         | MZ  | 36 140     | NA  |             | NB   |       |  |
| Avances et acomptes                         |   |  |                 |                 | NC       |   | ND      |   | NE         |   | NF          |  |       |  |
| TOTAL III                                   |   |  |                 |                 | IY       |   | NG      | 36 140  | NH         | 509 736   | NI          |  |       |  |
| FINANCIÈRES                                 | Participations évaluées par mise en équivalence             |  |                 |                 |          | IZ  |         | ØU  |            | M7  |             | ØW   |       |  |
|   | Autres participations                                       |  |                 |                 |          | IO  |         | ØX  | 49 027 288 | ØY  | 686 296 372 | ØZ   |       |  |
|   | Autres titres immobilisés                                   |  |                 |                 |          | II  |         | 2B  | 124 117    | 2C  | 1 554 010   | 2D   |       |  |
|   | Prêts et autres immobilisations financières                 |  |                 |                 |          | I2  |         | 2E  |            | 2F  |             | 2G   |       |  |
| TOTAL IV                                    |   |  |                 |                 | I3       |   | NJ      | 49 151 406  | NK         | 687 850 382   | 2H          |  |       |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |   |  |                 |                 | I4       |   | ØK      | 49 187 546  | ØL         | 688 372 359   | ØM          |  |       |  |

Cegid Group

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

|  |                                    |  |  |                                      |    |   |    |   |   |                                    |  |   |   |
|--|------------------------------------|--|--|--------------------------------------|----|---|----|---|---|------------------------------------|--|---|---|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS FOR-BZH</u>   |                                    |  |  |                                      |    |   |    |   |   | Néant <input type="checkbox"/> *   |  |   |   |
| <b>CADRE A</b>   |                                    |  |  |                                      |    |   |    |   |   |                                    |  |   |   |
| <b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES<br/>(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b> |                                    |  |  |                                      |    |   |    |   |   |                                    |  |   |   |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES  |                                    |  | Montant des amortissements<br>au début de l'exercice |                                      |    | Augmentations : dotations<br>de l'exercice        |    |   | Diminutions : amortissements<br>afférents aux éléments sortis<br>de l'actif et reprises |                                    | Montant des amortissements<br>à la fin de l'exercice |   |   |
| Frais d'établissement et de développement  |                                    |  | CY   |                                      |    | EL  |    |   | EM  |                                    | EN   |   |   |
| Fonds commercial   |                                    |  | RE   |                                      |    | RF  |    |   | RI  |                                    | RJ   |   |   |
| Autres immobilisations incorporelles   |                                    |  | PE   |                                      |    | PF  |    |   | 1 028   |                                    | PH   |   |   |
| <b>TOTAL I</b>   |                                    |  | RK   |                                      |    | RM  |    |   | 1 028   |                                    | RO   |   |   |
| Terrains   |                                    |  | PI   |                                      |    | PJ  |    |   | PK  |                                    | PL   |   |   |
| Constructions  | Sur sol propre                     |  | PM   |                                      |    | PN  |    |   | PO  |                                    | PQ   |   |   |
|  | Sur sol d'autrui                   |  | PR   |                                      |    | PS  |    |   | PT  |                                    | PU   |   |   |
|  |                                    | Inst. générales, agencements,<br>aménagement des constructions |  | PV                                   |    |   | PW |   |   | PX                                 |  | PY  |   |
| Installations techniques, matériel et<br>outillage industriels   |                                    |  | PZ   |                                      |    | QA  |    |   | 2 808   |                                    | QC   |   |   |
| Autres   |                                    | Inst. générales., agencements,<br>aménagement divers           |  | QD                                   |    |   | QE |   |   | 590                                |  | QG  |   |
| immobilisations  |                                    | Matériel de transport  |  | QH                                   |    |   | QI |   |   | 47 615                             |  | QK  |   |
| corporelles  |                                    | Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier                |  | QL                                   |    |   | QM |   |   | 211 791                            |  | QO  |   |
|  |                                    | Emballages récupérables<br>et divers                           |  | QP                                   |    |   | QR |   |   |                                    |  | QT  |   |
| <b>TOTAL II</b>  |                                    |  | QU   |                                      |    | QV  |    |   | 262 806   |                                    | QW   |   |   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II)</b>  |                                    |  | ØN   |                                      |    | ØP  |    |   | 63 912  |                                    | ØQ   |   |   |
| <b>CADRE B</b>   |                                    |  |  |                                      |    |   |    |   |   |                                    |  |   |   |
| <b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>                              |                                    |  |  |                                      |    |   |    |   |   |                                    |  |   |   |
| Immobilisations<br>amortissables   |                                    | DOTATIONS  |  |                                      |    |   |    | REPRISES  |   |                                    |  | Mouvement net des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |   |
|  |                                    | Colonne 1<br>Différentiel de durée<br>et autres                |  | Colonne 2<br>Mode dégressif          |    | Colonne 3<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel |    | Colonne 4<br>Différentiel de durée<br>et autres |   | Colonne 5<br>Mode dégressif        |  |   | Colonne 6<br>Amortissement fiscal<br>exceptionnel |
| 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  |   |                                    |  |   |   |
| <b>TOTAL I</b>   |                                    | 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<br>et am. des const.                        |  | S5                                   | S6 | S7  | S8 | S9  | T1  | T2                                 |  |   |   |
|  |                                    | Inst. techniques<br>mat. et outillage                          |  | T3                                   | T4 | T5  | T6 | T7  | T8  | T9                                 |  |   |   |
| Autres immobilisations corporelles   | Inst. gales, agenc<br>am. divers   |  | U1   | U2                                   | U3 | U4  | U5 | U6  | U7  |                                    |  |   |   |
|  | Matériel de transport              |  | U8   | U9                                   | V1 | V2  | V3 | V4  | V5  |                                    |  |   |   |
|  | Mat. bureau et inform.<br>mobilier |  | V6   | V7                                   | V8 | V9  | W1 | W2  | W3  |                                    |  |   |   |
|  | Emballages récup.<br>et divers     |  | W4   | W5                                   | W6 | W7  | W8 | W9  | X1  |                                    |  |   |   |
| <b>TOTAL II</b>  |                                    | X2   | X3   | X4                                   | X5 | X6  | X7 | X8  |   |                                    |  |   |   |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                    | NL   | 332 988  |                                      |    |   | NM |   |   |                                    | NO   | 332 988   |   |
| <b>Total général (I+II+III)</b>  |                                    | NP   | 332 988  | NQ                                   | NR | NS  | NT | NU  | NV  | 332 988                            |  |   |   |
| Total général non ventilé (NP+NQ+NR)   |                                    | NW   | 332 988  | Total général non ventilé (NS+NT+NU) |    |   | NY | Total général non ventilé (NW-NY)               |   |                                    | NZ   | 332 988   |   |
| <b>CADRE C</b>   |                                    |  |  |                                      |    |   |    |   |   |                                    |  |   |   |
| <b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>                               |                                    |  |  | 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

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS FOR-BZHNéant  \*

| Nature des provisions   |   | Montant au début<br>de l'exercice<br>1 | AUGMENTATIONS :<br>Dotations de l'exercice<br>2 | DIMINUTIONS :<br>Reprises de l'exercice<br>3 | Montant<br>à la fin de l'exercice<br>4 |
|---|---|--|---|--|--|
| Provisions réglementées   | Provisions pour reconstitution des<br>gisements miniers et pétroliers *   | 3T                                     | TA  | TB   | TC                                     |
|   | Provisions pour investissement<br>(art. 237 bis A-II) *   | 3U                                     | TD  | TE   | TF                                     |
|   | Provisions pour hausse des prix (1) *   | 3V                                     | TG  | TH   | TI                                     |
|   | Amortissements dérogatoires   | 3X 968 193                             | TM 332 988                                      | TN   | TO 1 301 181                           |
|   | Dont majorations exceptionnelles<br>de 30 %   | D3                                     | D4  | D5   | D6                                     |
|   | Provisions pour prêts d'installation<br>(art. 39 quinquies H du CGI)  | IJ                                     | IK  | IL   | IM                                     |
|   | Autres provisions réglementées (1)  | 3Y                                     | TP  | TQ   | TR                                     |
|   | <b>TOTAL I</b>  | 3Z 968 193                             | TS 332 988                                      | TT   | TU 1 301 181                           |
| Provisions pour risques et charges  | Provisions pour litiges   | 4A                                     | 4B  | 4C   | 4D                                     |
|   | Provisions pour garanties données<br>aux clients  | 4E                                     | 4F  | 4G   | 4H                                     |
|   | Provisions pour pertes sur marchés à<br>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 obliga-<br>tions similaires   | 4X                                     | 4Y  | 4Z   | 5A                                     |
|   | Provisions pour impôts (1)  | 5B                                     | 5C  | 5D   | 5E                                     |
|   | Provisions pour renouvellement des<br>immobilisations *   | 5F                                     | 5H  | 5J   | 5K                                     |
|   | Provisions pour gros entretien<br>et grandes révisions  | EO                                     | EP  | EQ   | ER                                     |
|   | Provisions pour charges sociales et<br>fiscales sur congés à payer *  | 5R                                     | 5S  | 5T   | 5U                                     |
|   | Autres provisions pour risques et<br>charges (1)  | 5V                                     | 5W  | 5X   | 5Y                                     |
|   | <b>TOTAL II</b>   | 5Z                                     | TV  | TW   | TX                                     |
| Provisions pour dépréciation  | sur<br>immobilisations {<br>– incorporelles<br>– corporelles<br>– titres mis<br>en équivalence<br>– titres de participation<br>– autres immobilisa-<br>tions financières (1)* | 6A                                     | 6B  | 6C   | 6D                                     |
|   |   | 6E                                     | 6F  | 6G   | 6H                                     |
|   |   | 02                                     | 03  | 04   | 05                                     |
|   |   | 9U                                     | 9V  | 9W   | 9X                                     |
|   |   | 06                                     | 07  | 08   | 09                                     |
|   | Sur stocks et en cours  | 6N                                     | 6P  | 6R   | 6S                                     |
|   | Sur comptes clients   | 6T 111 468                             | 6U  | 6V   | 6W 111 468                             |
|   | Autres provisions pour<br>dépréciation (1) *  | 6X                                     | 6Y  | 6Z   | 7A                                     |
|   | <b>TOTAL III</b>  | 7B 111 468                             | TY  | TZ   | UA 111 468                             |
|   | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>   | 7C 1 079 661                           | UB 332 988                                      | UC   | UD 1 412 649                           |
| Dont dotations<br>et reprises   | – d'exploitation  | UE                                     | UF  |  |  |
|   | – financières   | UG                                     | UH  |  |  |
|   | – exceptionnelles   | UJ 332 988                             | UK  |  |  |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I |   |  |   |  | 10                                     |

(1) à 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.

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

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

| CADRE A  |  | ÉTAT DES CRÉANCES   |  | Montant brut |             | A 1 an au plus  |           | A plus d'un an                 |             |                 |  |
|--|--|---|--|--------------|-------------|---|-----------|--------------------------------|-------------|-----------------|--|
|  |  |   |  | 1            |             | 2   |           | 3                              |             |                 |  |
| DE L'ACTIF<br>IMMOBILISÉ   | Créances rattachées à des participations   |   | UL   | 243 773 154  | UM          |   | UN        | 243 773 154                    |             |                 |  |
|  | Prêts (1) (2)  |   | UP   |              | UR          |   | US        |                                |             |                 |  |
|  | Autres immobilisations financières   |   | UT   |              | UV          |   | UW        |                                |             |                 |  |
| DE L'ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux   |   | VA   | 133 762      |             | 133 762   |           |                                |             |                 |  |
|  | Autres créances clients  |   | UX   | 361 409      |             | 361 409   |           |                                |             |                 |  |
|  | Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation<br>prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée* UO ) |   | ZI   |              |             |   |           |                                |             |                 |  |
|  | Personnel et comptes rattachés   |   | UY   |              |             |   |           |                                |             |                 |  |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux  |   | UZ   | 165          |             | 165   |           |                                |             |                 |  |
|  | Etat et autres<br>collectivités<br>publiques   | Impôts sur les bénéfices                                      |  | VM           | 236 641     |   | 236 641   |                                |             |                 |  |
|  |  | Taxe sur la valeur ajoutée                                    |  | VB           | 17 382      |   | 17 382    |                                |             |                 |  |
|  |  | Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |  | VN           |             |   |           |                                |             |                 |  |
|  |  | Divers  |  | VP           |             |   |           |                                |             |                 |  |
|  | Groupe et associés (2)   |   | VC   | 1 621 010    |             | 1 621 010   |           |                                |             |                 |  |
|  | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations<br>de pension de titres)  |   | VR   | 212 223      |             | 212 223   |           |                                |             |                 |  |
|  | Charges constatées d'avance  |   | VS   | 16 744       |             | 16 744  |           |                                |             |                 |  |
|  | <b>TOTAUX</b>  |   |  | VT           | 246 372 494 | VU  | 2 599 339 | VV                             | 243 773 154 |                 |  |
| RENOVOIS   | (1)  | Montant des   | – Prêts accordés en cours d'exercice         |              | VD          |   |           |                                |             |                 |  |
|  | (2)  | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | – Remboursements obtenus en cours d'exercice |              | VE          |   |           |                                |             |                 |  |
| CADRE B  |  | ÉTAT DES DETTES   |  | Montant brut |             | A 1 an au plus  |           | A plus d'1 an et 5 ans au plus |             | A plus de 5 ans |  |
|  |  |   |  | 1            |             | 2   |           | 3                              |             | 4               |  |
| Emprunts obligataires convertibles (1)   |  | 7Y  |  |              |             |   |           |                                |             |                 |  |
| Autres emprunts obligataires (1)   |  | 7Z  | 30 000 000                                   |              | 30 000 000  |   |           |                                |             |                 |  |
| Emprunts et dettes<br>auprès des<br>établissements<br>de crédit (1)            | à 1 an maximum à l'origine   |   | VG   | 27 224       |             | 27 224  |           |                                |             |                 |  |
|  | à plus d'1 an à l'origine  |   | VH   | 146 908 634  |             | 46 145 342  |           | 96 253 033                     |             | 4 510 257       |  |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                                  |  | 8A  |  |              |             |   |           |                                |             |                 |  |
| Fournisseurs et comptes rattachés  |  | 8B  | 135 242                                      |              | 135 242     |   |           |                                |             |                 |  |
| Personnel et comptes rattachés   |  | 8C  | 88 003                                       |              | 88 003      |   |           |                                |             |                 |  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                  |  | 8D  | 60 367                                       |              | 60 367      |   |           |                                |             |                 |  |
| Etat et<br>autres<br>collectivités<br>publiques                                | Impôts sur les bénéfices   |   | 8E   |              |             |   |           |                                |             |                 |  |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée   |   | VW   | 87 751       |             | 87 751  |           |                                |             |                 |  |
|  | Obligations cautionnées  |   | VX   |              |             |   |           |                                |             |                 |  |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés  |   | VQ   | 660 943      |             | 660 943   |           |                                |             |                 |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |  | 8J  |  |              |             |   |           |                                |             |                 |  |
| Groupe et associés (2)   |  | VI  | 36 573 938                                   |              | 36 573 938  |   |           |                                |             |                 |  |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des<br>opérations de pension de titres) |  | 8K  |  |              |             |   |           |                                |             |                 |  |
| Dette représentative de titres empruntés<br>ou remis en garantie *             |  | ZZ  |  |              |             |   |           |                                |             |                 |  |
| Produits constatés d'avance  |  | 8L  |  |              |             |   |           |                                |             |                 |  |
| <b>TOTAUX</b>  |  |   | VY   | 214 542 105  | VZ          | 113 778 814   |           | 96 253 033                     |             | 4 510 257       |  |
| RENOVOIS   | (1)  | Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | VJ   |              | (2)         | Montant des divers emprunts et dettes contrac-<br>tés auprès des associés personnes physiques | VL        |                                |             |                 |  |
|  |  | Emprunts remboursés en cours d'exercice                       | VK   | 30 570 778   |             |   |           |                                |             |                 |  |

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

|  |   |   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
|--|---|---|---|--|---|---|--|---------------------------------------|-----------|--|
| Désignation de l'entreprise : <u>SAS FOR-BZH</u>   |   |   |   |  |   | Néant <input type="checkbox"/>  |  | Exercice N, clos le : <u>31122023</u> |           |  |
| <b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>   |   |   |   |  |   | <b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>   |  |                                       |           |  |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal  | Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)                    |   |   |  |   |   | WA   | 54 289 506                            |           |  |
|  | Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)           | WD  |   |  |   | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles     | WE   | 19 875                                |           |  |
|  |   | WF  |   |  |   | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)  | WG   | 8 430                                 |           |  |
|  | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | RA  |   |  |   | ( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)                                | RB   |                                       |           |  |
|  | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)                   | WI  |   |  |   | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS) | XX   | 1 565                                 |           |  |
|  | Amendes et pénalités  | WJ  | 1 565   |  | Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) * | XZ  |  |                                       |           |  |
|  | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*  |   |   |  |   |   | XY   |                                       |           |  |
|  | Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)   |   |   |  |   |   | I7   | ( 1 146 827)                          |           |  |
| Quote-part   | Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE                                       |   | WL  | 8 298 870  |   | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI  | L7   | 8 298 870                             |           |  |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées   | Moins-values nettes à long terme  |   | - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)<br>- imposées au taux de 0 % |  |   |   |  |                                       |           |  |
|  | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*                   |   | - Plus-values nettes à court terme<br>- Plus-values soumises au régime des fusions  |  |   |   |  |                                       |           |  |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)   |   |   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *   | Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)   |   | SU  |  |   | Zones d'entreprises* (activité exonérée)  | SW   |                                       |           |  |
|  |   |   |   |  | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro  | M8  |  |                                       |           |  |
| Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage  |   |   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage  |   |   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
|  |   |   |   |  |   | <b>TOTAL I</b>  | WR   | 61 522 278                            |           |  |
| <b>II. DÉDUCTIONS</b>  |   |   |   |  |   | <b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>  |  |                                       |           |  |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *  |   |   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III) |   |   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
| Régimes d'imposition particuliers et impositions différées   | Plus-values nettes à long terme   | - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
|  |   | - imposées au taux de 0 %   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
|  |   | - imposées au taux de 19%   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
|  |   | - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures                           |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
|  |   | - imputées sur les déficits antérieurs  |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
|  | Autres plus-values imposées au taux de 19 %   |   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
| Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*  |   |   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
| Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à <b>2A</b> 2 822 482 )   |   |   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
| Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)  |   |   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
| Mesures d'incitation   | Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.   |   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
|  | Majoration d'amortissement*   |   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
|  | Abattement sur le bénéfice et exonérations*   | Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)   | K9  | Entreprises nouvelles (44 sexies)                    |   | L2  | Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)          |                                       | L5        |  |
|  |   | Zone franche urbaine -TE (44 octies A)  | OV  | Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C) |   | K3  | Zone de restructuration de la défense (44 terdecies) |                                       | PA        |  |
| Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)   |   | PP  | Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)  |  | IF  | Zone franche d'activités NG (44 quaterdecies)   |  | XC                                    |           |  |
|  |   |   | Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)  |  | PC  | Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)  |  | PB                                    |           |  |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)   |   |   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
| Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé  | Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies)   |   | X9  |  |   | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F)                             | YI   |                                       |           |  |
|  | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies A)                             |   | YA  |  |   | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies G)                             | YL   |                                       |           |  |
|  | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies B)                             |   | YB  |  |   | Dont deduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)                                | YH   |                                       |           |  |
|  | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies C)                             |   | YC  |  |   | Créance dégagée par le report en arrière de déficit   | ZI   |                                       |           |  |
|  | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies D)                             |   | YD  |  |   |   |  |                                       |           |  |
|  | Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage      |   |   |  |   |   |  |                                       |           |  |
| <b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>  |   |   |   |  |   | <b>TOTAL II</b>   | XH   | 56 304 300                            |           |  |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :  |   |   |   |  |   | bénéfice (I moins II)   |  | XI                                    | 5 217 977 |  |
|  |   |   |   |  |   | déficit (II moins I)  |  |                                       |           |  |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*   |   |   |   |  |   |   |  | ZL                                    |           |  |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*  |   |   |   |  |   |   |  |                                       | XL        |  |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)  |   |   |   |  |   |   |  | XN                                    | 5 217 977 |  |





**FOR-BZH**

Société par Actions Simplifiée au capital de 206.483.142 euros  
Siège social : 6 rue de Châtillon – La Rigourdière  
35510 CESSON SEVIGNE  
453.645.251 RCS RENNES  
ci-après la « Société »

---

***I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2023 SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE PAR LE PRESIDENT***

Il ressort des comptes que nous vous avons présentés que le bénéfice de l'exercice s'élève à 48.484515 euros.

Nous vous proposons donc, après avoir constaté l'existence de sommes distribuables composées du :

|   |                      |
|---|----------------------|
| - Report à Nouveau à hauteur de                 | 95.390.634€          |
| - Bénéfice de l'exercice à hauteur de           | 54.289.506 €         |
|   | <hr/> <hr/>          |
| <b>Total égal aux sommes distribuables soit</b> | <b>149.680.140 €</b> |

De les affecter ainsi qu'il suit :

|   |                      |
|---|----------------------|
| - A la Réserve Légale à hauteur de 5% du résultat net, soit                                       | 2.714.476 €          |
| - A la Réserve spéciale relative à l'achat d'œuvres<br>originales d'artistes vivants à hauteur de | 593 €                |
| - Le solde en Report à Nouveau, soit  | 146.965.071 €        |
|   | =====                |
| <b>Total égal aux sommes distribuables soit</b>   | <b>149.680.140 €</b> |

De sorte que le compte Réserve Légale serait ainsi porté de 12.772.462 euros à 15.486.938 euros, le compte Réserve spéciale relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants de 20.115 à 20.708 euros et le compte Report à Nouveau de 95.390.634 euros à 242.355.705 euros après affectation.

Nous vous prions de bien vouloir approuver cette affectation et vous demandons de bien vouloir constater, pour autant que de besoin, que les dividendes mis en distribution au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

| <b>EXERCICE</b> | <b>Dividende éligible à l'abattement</b> | <b>Dividende non éligible à l'abattement</b> |
|-----------------|--|--|
| <b>2020</b>     | /  | /  |
| <b>2021</b>     | 7 500 000 €                              | /  |
| <b>2022</b>     | 7 500 000 €                              | /  |

**Le Président**

.../...

**II - DECISION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2023 PRISE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE LE 28 JUIN 2024**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale approuve la proposition du Président, constatant l'existence de sommes distribuables composées du :

|   |                      |
|---|----------------------|
| - Report à Nouveau à hauteur de                 | 95.390.634€          |
| - Bénéfice de l'exercice à hauteur de           | 54.289.506 €         |
| <b>Total égal aux sommes distribuables soit</b> | <b>149.680.140 €</b> |

De les affecter ainsi qu'il suit :

|  |                      |
|--|----------------------|
| - A la Réserve Légale à hauteur de 5% du résultat net, soit                                    | 2.714.476 €          |
| - A la Réserve spéciale relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants à hauteur de | 593 €                |
| - Le solde en Report à Nouveau, soit   | 146.965.071 €        |
| <b>Total égal aux sommes distribuables soit</b>  | <b>149.680.140 €</b> |

De sorte que le compte Réserve Légale serait ainsi porté de 12.772.462 euros à 15.486.938 euros, le compte Réserve spéciale relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants de 20.115 à 20.708 euros et le compte Report à Nouveau de 95.390.634 euros à 242.355.705 euros après affectation.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale constate le montant des dividendes distribués au cours des trois derniers exercices sont les suivants :

| <b>EXERCICE</b> | <b>Dividende éligible à l'abattement</b> | <b>Dividende non éligible à l'abattement</b> |
|-----------------|--|--|
| <b>2020</b>     | /  | /  |
| <b>2021</b>     | 7 500 000 €                              | /  |
| <b>2022</b>     | 7.500.000 €                              | /  |

*Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.*

Fait à CESSON SEVIGNE  
Le 28 Juin 2024

**Le Président**  
M. Christian ROULLEAU

**Le Secrétaire de séance**  
Mme Cécile ROULLEAU



KPMG S.A.  
Rue de la Terre Victoria  
Parc Edonia  
35768 Saint Grégoire



Arvor Finance S.A.S.  
Le Pod  
7 rue de Châtillon  
35200 Rennes

# FOR-BZH S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

FOR-BZH S.A.S.

6 rue de Châtillon - La Rigourdière - 35510 Cesson Sévigné

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre

ARVOR FINANCE S.A.S.  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social :  
Le Pod  
7 rue de Châtillon  
35000 Rennes  
Capital social : 70 000€  
951 319 318 RCS Rennes



KPMG S.A.  
Rue de la Terre Victoria  
Parc Edonia  
35768 Saint Grégoire



Arvor Finance S.A.S.  
Le Pod  
7 rue de Châtillon  
35200 Rennes

## **FOR-BZH S.A.S.**

6 rue de Châtillon - La Rigourdière - 35510 Cesson Sévigné

### **Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de la société FOR-BZH S.A.S.,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FOR-BZH S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 2023 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 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 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.

- Titres de participation :

Les titres de participation, présentés sous la rubrique « Autres participations », dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 442 523 218 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note 5.1.3 de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les prévisions de flux de trésorerie établies par les directions opérationnelles de la société, à revoir les calculs effectués par la société, et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

## 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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

## Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil de Gouvernance.

## **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l’audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



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

Rennes, le 20 juin 2024

KPMG S.A.

Rennes, le 20 juin 2024

Arvor Finance S.A.S.

.....  
Vincent BROYE

Associé

.....  
Olivier ROUSSEAU

Associé

A large, white, stylized letter 'S' is centered within a dark blue rectangular area. The 'S' has a thick, blocky font with rounded terminals.

SAMSIC

**ANNEXE COMPTABLE**  
**SAS FOR-BZH**  
**EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**

LE SERVICE  
A UN NOM



|  |           |   |           |
|--|-----------|---|-----------|
| <b>1. BILAN .....</b>  | <b>3</b>  | <b>8.4. IMPOT SUR LES BENEFICES.....</b>                        | <b>18</b> |
| 1.1. BILAN ACTIF.....  | 3         | 8.4.1. Répartition de l'impôt sur les<br>bénéfices .....        | 18        |
| 1.2. BILAN PASSIF.....   | 4         | 8.4.2. Répartition de l'impôt sur les<br>bénéfices .....        | 18        |
| <b>2. COMPTE DE RESULTAT .....</b>   | <b>5</b>  | <b>9. INFORMATIONS DIVERSES.....</b>                            | <b>19</b> |
| <b>3. FAITS MAJEURS DE<br/>L'EXERCICE.....</b>   | <b>6</b>  | 9.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET<br>INTERIMAIRE..... | 19        |
| <b>4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS<br/>SURVENUS DEPUIS LA<br/>CLOTURE DE L'EXERCICE.....</b> | <b>6</b>  | 9.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE<br>CONSOLIDANTE .....          | 19        |
| <b>5. REGLES ET METHODES<br/>COMPTABLES .....</b>  | <b>8</b>  | 9.3. LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS ...               | 20        |
| 5.1. IMMOBILISATIONS .....   | 8         | 9.3.1. Filiales (plus de 50%) .....                             | 20        |
| 5.1.1. Immobilisations incorporelles :....   | 8         | 9.3.2. Participations (de 10 à 50%).....                        | 21        |
| 5.1.2. Immobilisations corporelles : .....   | 9         | 9.3.3. Autres titres .....                                      | 21        |
| 5.1.3. Immobilisations financières : .....   | 9         | 9.4. ENGAGEMENTS HORS BILANS.....                               | 22        |
| 5.2. STOCKS .....  | 9         | 9.4.1. Engagements financiers donnés                            | 22        |
| 5.3. CREANCES CLIENTS.....   | 9         | 9.4.2. Engagements financiers reçus ...                         | 22        |
| 5.4. PROVISIONS POUR RISQUES ET<br>CHARGES.....  | 10        | 9.4.3. Engagements sur le personnel ...                         | 22        |
| 5.5. TRANSACTIONS ENTREPRISES LIEES .....  | 10        | 9.5. COVENANTS.....   | 23        |
| 5.6. INTEGRATION FISCALE .....   | 10        |   |           |
| <b>6. INFORMATIONS RELATIVES AU<br/>BILAN ACTIF.....</b>                                 | <b>11</b> |   |           |
| 6.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET<br>INCORPORELLES .....                               | 11        |   |           |
| 6.1.1. Tableau des acquisitions et des<br>cessions de l'exercice .....                   | 11        |   |           |
| 6.1.2. Tableau des amortissements.....   | 12        |   |           |
| 6.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES .....   | 12        |   |           |
| 6.3. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....  | 13        |   |           |
| <b>7. INFORMATIONS RELATIVES AU<br/>BILAN PASSIF .....</b>                               | <b>14</b> |   |           |
| 7.1. TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX<br>PROPRES.....                                   | 14        |   |           |
| 7.2. ETAT DES PROVISIONS.....  | 14        |   |           |
| 7.3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....   | 15        |   |           |
| <b>8. INFORMATIONS RELATIVES AU<br/>COMPTE DE RESULTAT .....</b>                         | <b>16</b> |   |           |
| 8.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE<br>D'AFFAIRES .....                           | 16        |   |           |
| 8.2. RESULTAT FINANCIER.....   | 16        |   |           |
| 8.3. RESULTAT EXCEPTIONNEL .....   | 17        |   |           |

# 1. BILAN

## 1.1. Bilan actif

| Rubrique  | Montant brut       | Amort. Prov.   | Net 31/12/2023     | Net 31/12/2022     |
|---|--------------------|----------------|--------------------|--------------------|
| Capital souscrit non appelé                                 |                    |                |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        |                    |                |                    |                    |
| Frais d'établissement                                       |                    |                |                    |                    |
| Frais de développement                                      |                    |                |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits similaires                   | 12 240             | 1 028          | 11 212             |                    |
| Fonds commercial  |                    |                |                    |                    |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                    |                |                    |                    |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles                   |                    |                |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          |                    |                |                    |                    |
| Terrains  |                    |                |                    |                    |
| Constructions   |                    |                |                    |                    |
| Installations techniques, mat. et outillage                 | 4 677              | 3 755          | 921                | 1 868              |
| Autres immobilisations corporelles                          | 505 060            | 321 935        | 183 125            | 241 977            |
| Immobilisations en cours                                    |                    |                |                    | 36 140             |
| Avances et acomptes   |                    |                |                    |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                          |                    |                |                    |                    |
| Participations par mise en équivalence                      |                    |                |                    |                    |
| Autres participations                                       | 442 523 218        |                | 442 523 218        | 431 296 168        |
| Créances rattachées à des participations                    | 243 773 154        |                | 243 773 154        | 235 477 974        |
| Autres titres immobilisés                                   | 1 554 011          |                | 1 554 011          | 1 375 517          |
| Prêts   |                    |                |                    |                    |
| Autres immobilisations financières                          |                    |                |                    |                    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                     | <b>688 372 360</b> | <b>326 719</b> | <b>688 045 641</b> | <b>668 429 644</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                   |                    |                |                    |                    |
| Matières premières, approvisionnements                      |                    |                |                    |                    |
| En-cours de production de biens                             |                    |                |                    |                    |
| En-cours de production de services                          |                    |                |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                            |                    |                |                    |                    |
| Marchandises  |                    |                |                    |                    |
| Avances, acomptes versés sur commandes                      | 6 915              |                | 6 915              | 6 817              |
| <b>CREANCES</b>   |                    |                |                    |                    |
| Créances clients et comptes rattachés                       | 495 172            | 111 469        | 383 704            | 384 458            |
| Autres créances   | 2 087 423          |                | 2 087 423          | 2 721 377          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                    |                |                    |                    |
| <b>DIVERS</b>   |                    |                |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement<br>(Donc actions propres) : |                    |                |                    |                    |
| Disponibilités  | 370 814            |                | 370 814            | 675 680            |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                            |                    |                |                    |                    |
| Charges constatées d'avance                                 | 16 744             |                | 16 744             | 16 846             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                      | <b>2 977 069</b>   | <b>111 469</b> | <b>2 865 600</b>   | <b>3 805 179</b>   |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler                        |                    |                |                    |                    |
| Primes de remboursement des obligations                     |                    |                |                    |                    |
| Ecart de conversion actif                                   |                    |                |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>691 349 429</b> | <b>438 188</b> | <b>690 911 241</b> | <b>672 234 823</b> |

## 1.2. Bilan passif

| Rubriques  | Exercice<br>2023   | Exercice<br>2022   |
|--|--------------------|--------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 206 483 142 )   | 206 483 142        | 206 483 142        |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     | 1 481 389          | 1 481 389          |
| Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : )       |                    |                    |
| Réserve légale   | 12 772 463         | 10 348 237         |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                    |                    |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )     |                    |                    |
| Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )      | 104 650 820        | 104 647 713        |
| Report à nouveau   | 95 390 635         | 56 833 452         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>          | <b>54 289 506</b>  | <b>48 484 516</b>  |
| Subventions d'investissement                               |                    |                    |
| Provisions réglementées                                    | 1 301 181          | 968 193            |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    | <b>476 369 135</b> | <b>429 246 641</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                    |                    |
| Avances conditionnées                                      |                    |                    |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                    |                    |
| Provisions pour risques                                    |                    |                    |
| Provisions pour charges                                    |                    |                    |
| <b>PROVISIONS</b>  |                    |                    |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                  |                    |                    |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                    |                    |
| Autres emprunts obligataires                               | 30 000 000         | 30 000 000         |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 146 935 859        | 177 496 402        |
| Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : ) |                    |                    |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                    |                    |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                               |                    |                    |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 135 242            | 104 794            |
| Dettes fiscales et sociales                                | 897 067            | 511 761            |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                     |                    |                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                    |                    |
| Autres dettes  | 36 573 938         | 34 875 225         |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                           |                    |                    |
| Produits constatés d'avance                                |                    |                    |
| <b>DETTES</b>  | <b>214 542 106</b> | <b>242 988 182</b> |
| Ecarts de conversion passif                                |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>690 911 241</b> | <b>672 234 823</b> |

## 2. COMPTE DE RESULTAT

| Rubriques  | Exercice 2023    |             | Exercice 2022     |
|--|------------------|-------------|-------------------|
|  | France           | Exportation |                   |
| Ventes de marchandises   |                  |             |                   |
| Production vendue de biens   |                  |             |                   |
| Production vendue de services  | 1 004 993        |             | 1 004 993         |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>  | <b>1 004 993</b> |             | <b>1 004 993</b>  |
| Production stockée   |                  |             |                   |
| Production immobilisée   |                  |             |                   |
| Subventions d'exploitation   |                  |             |                   |
| Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges      |                  |             | 25 428            |
| Autres produits  |                  |             | 5                 |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |                  |             | <b>1 030 426</b>  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |                  |             |                   |
| Variation de stock (marchandises)  |                  |             |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |                  |             | 13 176            |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |                  |             |                   |
| Autres achats et charges externes  |                  |             | 425 147           |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                  |             | 116 055           |
| Salaires et traitements  |                  |             | 728 912           |
| Charges sociales   |                  |             | 292 755           |
| Dotations d'exploitation :   |                  |             |                   |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                       |                  |             | 63 913            |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                        |                  |             |                   |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                        |                  |             |                   |
| Dotations aux provisions   |                  |             |                   |
| Autres charges   |                  |             | 64 353            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  |                  |             | <b>1 704 312</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>   |                  |             | <b>-673 885</b>   |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>  |                  |             |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                    |                  |             |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                    |                  |             |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                  |             | <b>59 502 016</b> |
| Produits financiers de participations                                    |                  |             | 59 428 126        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                  |             | 28 493            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                  |             | 31                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |             | 1 990             |
| Différences positives de change  |                  |             |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                  |             | 45 366            |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   |                  |             | <b>6 309 850</b>  |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                  |             |                   |
| Intérêts et charges assimilées   |                  |             | 6 309 850         |
| Différences négatives de change  |                  |             |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                  |             | 541 147           |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>  |                  |             | <b>53 192 167</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                     |                  |             | <b>52 518 281</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                  |             | <b>958 950</b>    |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                         |                  |             | 958 950           |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                         |                  |             | 9 403             |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                  |             | 535 948           |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>   |                  |             | <b>334 553</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                        |                  |             | 1 565             |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                        |                  |             | 9 403             |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions               |                  |             | 332 988           |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   |                  |             | <b>624 397</b>    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                 |                  |             |                   |
| Impôts sur les bénéfices   |                  |             | -1 146 828        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  |                  |             | <b>61 491 393</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   |                  |             | <b>7 201 886</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>   |                  |             | <b>54 289 506</b> |

### 3. FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Rachat d'une 1 part de la SCI FFR CAP MAIL puis dissolution par confusion de patrimoine de celle-ci dans FOR-BZH.

Recapitalisation de la société FOR-IMMO FRANCE par augmentation de capital de 100 000 euros puis réduction par apurement des pertes à due concurrence.

Recapitalisation de la société MECHANLY par augmentation de capital de 100 110 euros puis réduction par apurement des pertes de 83 110 euros.

Recapitalisation de la société CHEZSAM par augmentation de capital de 92 580 euros puis réduction par apurement des pertes à due concurrence.

Recapitalisation de la société CHOCAMPAGNE par augmentation de capital de 20 840 euros puis réduction par apurement des pertes de 11 840 euros.

Recapitalisation de la société FOR-GESTION par augmentation de capital de 650 700 euros puis réduction par apurement des pertes de 633 700 euros.

Recapitalisation de la société FORWINE & MORE par augmentation de capital de 10 014 810 euros puis réduction par apurement des pertes de 9 314 810 euros.

Recapitalisation de la société HOTEL CHATEAU LANDON par augmentation de capital de 250 000 euros puis réduction par apurement des pertes à due concurrence.

Nomination de Cécile Geffroy en qualité de Directrice générale.

### 4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

- Rachat de titres complémentaires de la société ALMA TROIS

Par suite du rachat le 26 janvier 2024 d'une participation complémentaire de la société ALMA TROIS Société par actions simplifiée au capital social de 1.000 € dont le siège social est sis 6 rue de Châtillon, La Rigourdière 35510 CESSON-SEVIGNE immatriculée au RCS de RENNES sous le numéro 919 680 181, représentant 50% du capital et des droits de vote, la Société est désormais seule associée de cette société.

- Acquisition du Groupe ARTENA et mise en place du financement afférent

La Société a acquis le 8 avril 2024 la totalité des titres de la société ARTENA, société par actions simplifiée au capital de 35.010 € et dont le siège social est située à LYON, 6ème arr. (69006), 45 Quai Charles de Gaulle, Cité Internationale, et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 485 219 851. Cette société détient :

Soixante pour cent (60 %) du capital et des droits de vote de la société ARTENA GRAND PARIS, Société par actions simplifiée au capital social de 31.450 euros et dont le siège social est situé à VELIZY-VILLACOUBLAY (78140), 13 avenue Morane Saulnier, Bâtiment Blériot, et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de VERSAILLES sous le numéro 834 649 857 ;

Et Quatre-vingt-quatorze virgule quatre-vingt-quinze pour cent (94,95 %) du capital et des droits de vote de la société OPM GESTION, Société par actions simplifiée au capital de 38.110 euros dont le siège social est situé à LYON 6ème arr. (69006), 45 Quai Charles de Gaulle, Cité Internationale et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LYON sous le numéro 479 245 300 ;

Ce groupe ARTENA dont les activités principales sont celles de régie, d'administration d'immeubles, de syndic de copropriété vient compléter les offres du pôle Immobilier du Groupe.

Dans le cadre du financement de cette croissance externe, nous vous rappelons que la Société a souscrit le 26 mai 2021 un emprunt bancaire auprès de la Banque CIC OUEST d'un montant en principal de SIX MILLIONS D'EUROS (6.000.000 EUR) amortissable sur 84 mois.

## 5. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 du coût historique.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03), modifié par le Règlement n°2016-07 du 04 novembre 2016.

La société applique depuis le 1er janvier 2016 les dispositions du règlement ANC 2015-06, relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

### 5.1. IMMOBILISATIONS

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### 5.1.1. Immobilisations incorporelles :

- Fonds commercial:

Ils comprennent tous les éléments incorporels permettant d'exercer l'activité de la société et son développement.

La société applique depuis le 1er janvier 2016 les dispositions du règlement ANC 2015-06, relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés.

Les éléments du fonds commercial, ont une durée d'utilisation non limitée et à ce titre, ne sont pas amortis. Ils font l'objet de test de dépréciation à chaque clôture, qui consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif à sa valeur actuelle. La valeur actuelle des fonds est appréciée sur la base de données internes et correspond à l'estimation des flux nets de trésorerie actualisés attendus de l'actif.

Si la valeur actuelle de l'actif ainsi déterminée devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Les dépréciations comptabilisées sur le fonds commercial ne sont jamais reprises

- Logiciels :

Les logiciels sont évalués au coût historique, ils font l'objet d'un amortissement sur 3 ans.

### 5.1.2. Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements sont calculés suivant la durée d'utilisation prévue.  
Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire).

| Immobilisations corporelles             | Amort pour dépréciation | Amort fiscalement pratiqués |
|---|-------------------------|-----------------------------|
| Constructions                           | 5 % L                   | 5 % L                       |
| Installations techniques, mat.outillage | 25 % L                  | 25 % L                      |
| Install. générales agencts, aménagts    | 10 % L                  | 10 % L                      |
| Matériel de transport                   | 16.66 % L               | 16.66 % L                   |
| Matériel de bureau et informatique      | 25 % L                  | 25 % L                      |
| Mobilier                                | 14.29 % L               | 14.29 % L                   |

### 5.1.3. Immobilisations financières :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres est déterminée en fonction des prévisions d'activité de la société à 5 ans et de ses dettes financières nettes, par exception certaines sociétés sont évaluées en valeur liquidative.

Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les prêts consentis à la société mère sont rémunérés à hauteur du taux maximum déductible annuel.

Les autres immobilisations financières sont composées de dépôts et cautionnements. Les dépôts et cautionnements sont enregistrés sur la base des montants payés.

## 5.2. STOCKS

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition suivant la méthode premier entré, premier sorti.

## 5.3. CREANCES CLIENTS

Les créances clients hors groupe sont évaluées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées, le cas échéant, par voie de provision lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

La règle pratiquée pour le calcul est la provision de 50% pour les créances en procédure d'injonction de payer et de 100% pour celles en procédures collectives.

Le risque sur les autres créances est quant à lui calculé comme suit :

| Nombre de jours de retard | Taux de provision |
|---------------------------|-------------------|
| 90 à 180 jours            | 5 %               |
| 180 à 270 jours           | 10%               |
| 270 à 360 jours           | 30%               |
| 360 à 720 jours           | 60%               |
| Plus de 720 jours         | 100%              |



#### **5.4. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Les provisions sont estimées au cas par cas selon les données juridiques en notre possession, en concertation avec nos avocats conseils et nos services juridiques.

Les engagements retraites sont évalués selon la méthode actuarielle des unités de crédit projetés évalués. Ils font l'objet d'une information en engagement hors bilan.

#### **5.5. Transactions entreprises liées**

Les transactions effectuées avec les entreprises liées, sont conclues à des conditions normales de marché.

#### **5.6. Intégration fiscale**

La société a constitué un groupe intégré fiscalement depuis le 1er janvier 2018.

Les économies d'impôt constatées dans le cadre de ce régime fiscal sont comptabilisées chez la société mère dans un compte de produit, selon la méthode de neutralité préconisée par l'Administration fiscale.

## 6. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

### 6.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

#### 6.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

| Chiffres exprimés en euros                        | Au 31/12/2022  | Augmentation<br>Réévaluation | Virements<br>corrections<br>+/- | Cessions      | Au 31/12/2023  |
|---|----------------|------------------------------|---------------------------------|---------------|----------------|
| Frais d'établissement et de développement (1)     |                |                              |                                 |               |                |
| Autres postes d'immobilisation incorporelles      |                | 12 240                       |                                 |               | 12 240         |
| <b>Total 1 Incorporelles</b>                      | <b>0</b>       | <b>12 240</b>                | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>12 240</b>  |
| Terrains  |                |                              |                                 |               |                |
| Constructions sur sol propre                      |                |                              |                                 |               |                |
| Constructions sur sol d'autrui                    |                |                              |                                 |               |                |
| Constructions installations, agencements.....     |                |                              |                                 |               |                |
| Installations générales et agencements            | 23 748         |                              |                                 |               | 23 748         |
| Installations techniques, matériels et outillages | 4 677          |                              |                                 |               | 4 677          |
| Matériel de transport                             | 111 395        |                              |                                 |               | 111 395        |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier      | 366 831        | 3 086                        |                                 |               | 369 917        |
| Emballages récupérables et divers                 |                |                              |                                 |               |                |
| <b>Total 2 Corporelles (2)</b>                    | <b>506 651</b> | <b>3 086</b>                 | <b>0</b>                        | <b>0</b>      | <b>509 737</b> |
| Immobilisations corporelles en cours              | 36 140         |                              |                                 | 36 140        |                |
| Acomptes  |                |                              |                                 |               |                |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>542 791</b> | <b>15 326</b>                | <b>0</b>                        | <b>36 140</b> | <b>521 977</b> |

(1) Les frais d'établissement contiennent le cas échéant les frais de constitution de la société.

(2) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisées par la société pour les besoins de son activité.

### 6.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

| Chiffres exprimés en euros                        | Au 31/12/2022  | Dotations     | Diminutions ou reprises | Au 31/12/2023  |
|---|----------------|---------------|-------------------------|----------------|
| Frais d'établissement et de développement         |                |               |                         |                |
| Autres immobilisations incorporelles              |                | 1 028         |                         | 1 028          |
| <b>Total 1</b>                                    | <b>0</b>       | <b>1 028</b>  | <b>0</b>                | <b>1 028</b>   |
| Terrains  |                |               |                         |                |
| Constructions                                     |                |               |                         |                |
| Installations générales et agencements            | 591            | 300           |                         | 891            |
| Installations techniques, matériels et outillages | 2 808          | 947           |                         | 3 755          |
| Matériel de transport                             | 47 615         | 24 160        |                         | 71 775         |
| Matériel de bureau informatique, mobilier         | 211 792        | 37 478        |                         | 249 269        |
| Emballages récupérables et divers                 |                |               |                         |                |
| <b>Total 2</b>                                    | <b>262 806</b> | <b>62 885</b> | <b>0</b>                | <b>325 690</b> |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>262 806</b> | <b>63 913</b> | <b>0</b>                | <b>326 718</b> |

### 6.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

| Chiffres exprimés en euros                      | Valeur Brute au 31/12/2022 | Acquisitions      | Cessions          | Valeur Brute au 31/12/2023 | Provision | Valeur Nette au 31/12/2023 |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-----------|----------------------------|
| Participations évaluées par mise en équivalence |                            |                   |                   |                            |           |                            |
| Autres participations                           | 666 774 142                | 68 549 519        | 49 027 289        | 686 296 372                |           | 686 296 372                |
| Autres titres immobilisés                       | 1 375 517                  | 178 493           |                   | 1 554 011                  |           | 1 554 011                  |
| Prêts et autres immobilisations financières     |                            |                   |                   |                            |           |                            |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>668 149 659</b>         | <b>68 728 012</b> | <b>49 027 289</b> | <b>687 850 383</b>         |           | <b>687 850 383</b>         |

### 6.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 246 372 494 € en valeur brute au 31/12/2023 et elles se décomposent comme suit :

| Chiffres exprimés en euros                                   | Montant Brut       | A un an au plus  | A plus d'un an     |
|--|--------------------|------------------|--------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE :</b>                                    | <b>243 773 154</b> | <b>0</b>         | <b>243 773 154</b> |
| Créances rattachées à des participations                     | 243 773 154        |                  | 243 773 154        |
| Prêts  |                    |                  |                    |
| Autres immobilisations financières                           |                    |                  |                    |
| <b>ACTIF CIRCULANT :</b>                                     | <b>2 599 339</b>   | <b>2 599 339</b> | <b>0</b>           |
| Clients  | 361 410            | 361 410          |                    |
| Clients douteux  | 133 762            | 133 762          |                    |
| Personnel et comptes rattachés                               |                    |                  |                    |
| Organismes sociaux   | 165                | 165              |                    |
| Etat : impôts et taxes diverses                              | 254 024            | 254 024          |                    |
| Groupe et associés   | 1 621 011          | 1 621 011        |                    |
| Débiteurs divers   | 212 223            | 212 223          |                    |
| Charges constatées d'avance                                  | 16 744             | 16 744           |                    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>246 372 493</b> | <b>2 599 339</b> | <b>243 773 154</b> |
| Montants des prêts accordés en cours d'exercice              |                    |                  |                    |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice       |                    |                  |                    |
| Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques) |                    |                  |                    |

## 7. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

### 7.1. Tableau de variation des capitaux propres

|                            | Capital social | Primes d'émission | Réserves    | Report à nouveaux | Résultat    | Subvention Provisions règl. | Capitaux propres |
|----------------------------|----------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-----------------------------|------------------|
| <b>Solde au 31/12/2022</b> | 206 483 142    | 1 481 389         | 114 995 950 | 56 833 452        | 48 484 516  | 968 193                     | 429 246 642      |
| Affectation de résultat    |                |                   | 2 427 333   | 46 057 182        | -48 484 516 |                             | 0                |
| Dividendes                 |                |                   |             | -7 500 000        |             |                             | -7 500 000       |
| Augmentation de capital    |                |                   |             |                   |             |                             | 0                |
| Amort. Dérogatoire         |                |                   |             |                   |             | 332 988                     | 332 988          |
| Résultat de l'année        |                |                   |             |                   | 54 289 506  | 0                           | 54 289 506       |
| <b>Solde au 31/12/2023</b> | 206 483 142    | 1 481 389         | 117 423 283 | 95 390 634        | 54 289 506  | 1 301 181                   | 476 369 135      |
| <b>Nombre de titres</b>    | 206483142      |                   |             |                   |             |                             |                  |
| <b>Valeur nominale</b>     | 1              |                   |             |                   |             |                             |                  |

### 7.2. Etat des provisions

| Chiffres exprimés en euros                                      | Au 31/12/2022 | Dotations | Reprises | Au 31/12/2023 |
|---|---------------|-----------|----------|---------------|
| Provisions pour litige prud'homal                               |               |           |          |               |
| Provisions pour amendes pénalité                                |               |           |          |               |
| Provisions pour pertes de change                                |               |           |          |               |
| Provisions pour pensions et obligations similaires              |               |           |          |               |
| Provisions pour impôts  |               |           |          |               |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations              |               |           |          |               |
| Provisions pour gros entretiens                                 |               |           |          |               |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer |               |           |          |               |
| Autres provisions pour risques et charges                       |               |           |          |               |
| <b>Total provision risques et charges</b>                       | 0             | 0         | 0        | 0             |
| Provisions sur immos incorporelles                              |               |           |          |               |
| Provisions sur immos corporelles                                |               |           |          |               |
| Provisions sur titres mis en équivalence                        |               |           |          |               |
| Provisions sur titres de participations                         |               |           |          |               |
| Provisions autres immos financières                             |               |           |          |               |
| Provisions sur stocks et encours                                |               |           |          |               |
| Provisions sur comptes clients                                  | 111 469       |           |          | 111 469       |
| Autres provisions pour dépréciation                             | 968 193       | 332 988   |          | 1 301 181     |
| <b>Total provision pour dépréciation</b>                        | 1 079 662     | 332 988   |          | 1 412 650     |
| <b>Total général</b>  | 1 079 662     | 332 988   |          | 1 412 650     |
| <i>Dotations et reprises exploitations</i>                      |               |           |          |               |
| <i>Dotations et reprises financières</i>                        |               |           |          |               |
| <i>Dotations et reprises exceptionnelles</i>                    |               | 332 988   |          |               |

### 7.3. Etats des échéances des dettes

| DETTES  | Montant brut<br>fin ex. | Moins d'1 an      | 1 à 5 ans          | Plus de 5 ans     |
|---|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                          |                         |                   |                    |                   |
| Autres emprunts obligataires                                | 30 000 000              | 15 000 000        | 15 000 000         |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements<br>de crédit : |                         |                   |                    |                   |
| à 1 an maximum à l'origine                                  | 27 225                  | 27 225            |                    |                   |
| à plus d'1 an à l'origine                                   | 146 908 634             | 46 145 343        | 87 253 034         | 13 510 258        |
| Emprunts et dettes financières divers                       |                         |                   |                    |                   |
| Fournisseurs et comptes rattachés                           | 135 242                 | 135 242           |                    |                   |
| Personnel et comptes rattachés                              | 88 003                  | 88 003            |                    |                   |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux               | 60 368                  | 60 368            |                    |                   |
| Etat et autres collectivités publiques :                    |                         |                   |                    |                   |
| Impôts sur les bénéfices                                    |                         |                   |                    |                   |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                  | 87 751                  | 87 751            |                    |                   |
| Obligations cautionnées                                     |                         |                   |                    |                   |
| Autres impôts et comptes rattachés                          | 660 944                 | 660 944           |                    |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés             |                         |                   |                    |                   |
| Groupe et associés  | 36 573 938              | 36 573 938        |                    |                   |
| Autres dettes   |                         |                   |                    |                   |
| Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie              |                         |                   |                    |                   |
| Produits constatés d'avance                                 |                         |                   |                    |                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>214 542 105</b>      | <b>98 778 814</b> | <b>102 253 034</b> | <b>13 510 258</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                      |                         |                   |                    |                   |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                     | 30 570 779              |                   |                    |                   |

## 8. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 8.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

| Natures des produits en K€ | Exercice    | Exercice   | Variation    |
|----------------------------|-------------|------------|--------------|
|                            | 2023        | 2022       | %            |
| Prestation de direction    | 1 004       | 981        | 2.34%        |
|                            |             |            |              |
|                            |             |            |              |
|                            |             |            |              |
| <b>Total</b>               | <b>1004</b> | <b>981</b> | <b>2.34%</b> |

### 8.2. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 53 192 167 € et s'analyse de la façon suivante :

| Rubriques  | Exercice<br>2023  | Exercice<br>2022  |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   | <b>59 502 016</b> | <b>52 252 311</b> |
| Produits financiers de participations                                    | 59 428 126        | 52 214 804        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 28 493            | 27 789            |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    | 31                | 79                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                   | 1 990             |
| Différences positives de change  |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            | 45 366            | 7 648             |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   | <b>6 309 850</b>  | <b>4 907 605</b>  |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées   | 6 309 850         | 4 366 459         |
| Différences négatives de change  |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                   | 541 147           |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>  | <b>53 192 167</b> | <b>47 344 705</b> |

### 8.3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de 624 397 € s'analyse de la façon suivante :

| Rubriques  | Exercice<br>2023 | Exercice<br>2022 |
|--|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                              | <b>958 950</b>   | <b>545 351</b>   |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 958 950          |                  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                  | 9 403            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                  | 535 948          |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                             | <b>334 553</b>   | <b>343 106</b>   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 1 565            | 715              |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                  | 9 403            |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 332 988          | 332 988          |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                               | <b>624 397</b>   | <b>202 245</b>   |

Détail du résultat exceptionnel :

| Nature des charges          | Montant        | Compte   |
|-----------------------------|----------------|----------|
| Amendes et pénalités        | 1 565          | 67120000 |
| Amortissements dérogatoires | 332 988        | 68725000 |
|                             |                |          |
|                             |                |          |
|                             |                |          |
|                             |                |          |
|                             |                |          |
| <b>Total</b>                | <b>334 553</b> |          |

| Nature des produits                  | Montant        | Compte   |
|--------------------------------------|----------------|----------|
| Produit exceptionnel GAP contentieux | 958 949        | 77180000 |
|                                      |                |          |
|                                      |                |          |
|                                      |                |          |
|                                      |                |          |
|                                      |                |          |
|                                      |                |          |
| <b>Total</b>                         | <b>958 949</b> |          |

## 8.4. Impôt sur les bénéfices

### 8.4.1. Répartition de l'impôt sur les bénéfices

La société FOR-BZH est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société FOR-BZH .

| Rubriques                           | Résultat av<br>impôt | Impôt dû       | Résultat net<br>après impôt |
|-------------------------------------|----------------------|----------------|-----------------------------|
| Résultat courant avant impôt        | 52 518 281           | 1146827        | 53 665 108                  |
| Résultat exceptionnel à court terme | 624 397              |                | 624 397                     |
| Résultat exceptionnel à long terme  |                      |                | 0                           |
| Participation salarié               |                      |                | 0                           |
| Crédit d'impôt                      |                      |                | 0                           |
|                                     | <b>53 142 678</b>    | <b>1146827</b> | <b>54 289 505</b>           |

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

### 8.4.2. Répartition de l'impôt sur les bénéfices

| Exercice 2023   |                        |                  |
|---|------------------------|------------------|
| Bénéfice comptable de l'exercice                            |                        | 54 289 506       |
| 1. Réintégrations fiscales                                  |                        | 7 232 772        |
| 2. Déductions fiscales                                      |                        | -56 304 301      |
| Détermination du résultat fiscal                            | BENEFICE               | DEFICIT          |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables   | 5 217 977              |                  |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière                    |                        |                  |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice |                        |                  |
|   | <b>RESULTAT FISCAL</b> | <b>5 217 977</b> |

## 9. INFORMATIONS DIVERSES

### 9.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2023, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

|              | Hommes      | Femmes   | Total       |
|--------------|-------------|----------|-------------|
| Cadres       | 1.00        | -        | 1.00        |
| Mandataires  | 1.00        | -        | 1.00        |
|              |             |          | -           |
| <b>TOTAL</b> | <b>2.00</b> | <b>-</b> | <b>2.00</b> |

### 9.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale au taux de **100%** dans les comptes de la société **FOR-BZH – 6 RUE DE CHATILLON – 35510 CESSON SEVIGNE**

## 9.3. Liste des filiales et des participations

### 9.3.1. Filiales (plus de 50%)

| Dénomination                      | Capital<br>Capitaux propres | Chiffre d'affaires<br>Résultat | Q.P.détenue<br>Divid. Encai. | Val. Brute des titres<br>Val. nettes des titres | Val. Brute des créances<br>Val. nettes des créances |
|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|---|---|
| SCI CHATILLON                     | 213                         | 880 000                        | 100.00%                      | 214   | -   |
|                                   | 3 023 014                   | 474 827                        | 500 000                      | 214   | -   |
| SAMCA                             | 1 000                       | 1 150 456                      | 100.00%                      | 1 000   | -   |
|                                   | 2 146 665                   | 743 296                        | -                            | 1 000   | -   |
| FOR-TM                            | 6 000                       | 368 757                        | 100.00%                      | 6 000   | -   |
|                                   | - 717 609                   | - 516 070                      | -                            | 6 000   | -   |
| SAMSIC SAS                        | 45 000 000                  | 87 980 435                     | 93.96%                       | 250 716 388                                     | 54 202 613  |
|                                   | 196 134 071                 | 54 299 618                     | 56 375 640                   | 250 716 388                                     | 54 202 613  |
| SCI FFR ST<br>JACQUES             | 2 000                       | 204 758                        | 99.50%                       | 1 990   | 34 458  |
|                                   | 674 361                     | 103 375                        | 50 000                       | 1 990   | 34 458  |
| FOR-IMMO France                   | 100 000                     | 4 448 595                      | 100.00%                      | 3 700 000                                       | -   |
|                                   | - 47 485                    | - 1 126 366                    | -                            | 3 700 000                                       | -   |
| FONCIERE<br>ESPAGNOLE FFR         | 50 000                      | 380 520                        | 100.00%                      | 50 000  | -   |
|                                   | - 72 576                    | 9 895                          | -                            | 50 000  | -   |
| IMOBILIARIA<br>PORTUGUESA<br>MACR | 1 000 000                   | 248 545                        | 100.00%                      | 1 000 000                                       | 104 271   |
|                                   | 833 976                     | - 7 168                        | -                            | 1 000 000                                       | 104 271   |
| CHEZSAM                           | 100 000                     | -                              | 100.00%                      | 149 880   | -   |
|                                   | - 72 263                    | - 172 259                      | -                            | 149 880   | -   |
| MECHANLY                          | 37 000                      | -                              | 100.00%                      | 203 810   | 3 878   |
|                                   | 1 034 352                   | 997 361                        | -                            | 203 810   | 3 878   |
| FOR-GESTION                       | 18 000                      | 3 378 209                      | 100.00%                      | 651 700   | - 6 254   |
|                                   | - 13 507                    | - 31 507                       | -                            | 651 700   | - 6 254   |
| CHOCAMPAGNE                       | 10 000                      | -                              | 100.00%                      | 21 840  | -   |
|                                   | - 48 493                    | - 58 498                       | -                            | 21 840  | -   |
| HOTEL CHÂTEAU<br>LONDON           | 600 000                     | 1 456 887                      | 100.00%                      | 2 777 640                                       | -   |
|                                   | - 1 698 569                 | - 2 276 529                    | -                            | 2 777 640                                       | -   |
| HOTEL SAULNIER                    | 2 000 000                   | 4 138 887                      | 100.00%                      | 20 023 416                                      | - 270   |
|                                   | 1 448 931                   | 273 501                        | -                            | 20 023 416                                      | - 270   |
| FOR-TREZH                         | 99 720                      | -                              | 100.00%                      | 99 717  | 182 055 032   |
|                                   | 9 252 897                   | 6 806 236                      | 999 970                      | 99 717  | 182 055 032   |
| FORWINE & MORE                    | 800 000                     | 489 716                        | 100.00%                      | 10 114 810                                      | -   |
|                                   | - 670 742                   | - 5 466 451                    | -                            | 10 114 810                                      | -   |
| SAMBAT 1                          | 61 500                      | 44 104                         | 90.00%                       | 55 350  | -   |
|                                   | - 224 612                   | - 218 168                      | -                            | 55 350  | -   |
| SAMBAT 2                          | 61 500                      | -                              | 90.00%                       | 55 350  | -   |
|                                   | - 1 933 099                 | - 445 714                      | -                            | 55 350  | -   |
| SAMBAT 3                          | 61 500                      | 79 551                         | 90.00%                       | 55 350  | -   |
|                                   | - 12 649                    | - 3 496                        | -                            | 55 350  | -   |
| LA SOURCE                         | 5 266 500                   | 17 108 559                     | 100.00%                      | 64 969 774                                      | 935 097   |
|                                   | 12 139 124                  | 2 851 420                      | -                            | 64 969 774                                      | 935 097   |
| HOTEL LA FALAISE<br>DINARD        | 1 750 000                   | 13 191 001                     | 100.00%                      | 78 593 784                                      | 155 999   |
|                                   | 6 156 515                   | - 456 052                      | -                            | 78 593 784                                      | 155 999   |
| SAMCA II                          | 10 000                      | 197 041                        | 100.00%                      | 10 000  | 3 583   |
|                                   | 613 521                     | 10 748                         | 150 000                      | 10 000  | 3 583   |
| FOR-SUITE                         | 250 000                     | -                              | 65.00%                       | 162 500   | 389 739   |
|                                   | 195 360                     | - 34 830                       | -                            | 162 500   | 389 739   |
| FOR-BAG                           | 100 000                     | 15 000                         | 100.00%                      | 100 000   | -   |
|                                   | 95 486                      | - 1 464                        | -                            | 100 000   | -   |

## 9.3.2. Participations (de 10 à 50%)

| Dénomination               | Capital<br>Capitaux propres | Chiffre d'affaires<br>Résultat | Q.P.détenue<br>Divid. Encai. | Val. Brute des titres<br>Val. nettes des titres | Val. Brute des créances<br>Val. nettes des créances |
|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|---|---|
| SCI MOULIN CASSE           | 10 000                      | 666 392                        | 50.00%                       | 5 000   | 1 205 517   |
|                            | 77 575                      | 67 575                         | 63 549                       | 5 000   | 1 205 517   |
| SCCV VIASILVA              | 1 000                       | 3 118 799                      | 30.00%                       | 300   | - 163 603   |
|                            | 653 093                     | 652 093                        | 388 397                      | 300   | - 163 603   |
| REVELATION                 | 300 000                     | 4 851 000                      | 34.00%                       | 102 000   | 5 286 232   |
|                            | 8 561 258                   | 2 011 957                      | 34 000                       | 102 000   | 5 286 232   |
| ROZ MARINE THALASSO RESORT | 6 731 700                   | 6 838 581                      | 35.89%                       | 3 394 905                                       | -   |
|                            | 5 454 697                   | - 181 013                      | -                            | 3 394 905                                       | -   |
| HOTEL DE LA MONNAIE        | 22 000 000                  | 9 701 600                      | 25.00%                       | 5 500 000                                       | 831 666   |
|                            | 18 929 800                  | - 2 267 965                    | -                            | 5 500 000                                       | 831 666   |
| ALMA TROIS                 | 1 000                       | -                              | 50.00%                       | 500   | -   |
|                            | - 351                       | - 1 093                        | -                            | 500   | -   |

## 9.3.3. Autres titres

## 9.4. Engagements hors bilans

### 9.4.1. Engagements financiers donnés

| Engagements donnés  | Total             |
|---|-------------------|
| Nantissement en premier rang par FOR-BZH de 10% du capital et des droits de vote de SAMSIC (soit à la date de constitution de la garantie 150 000 actions) - BPO et UNEXO FINANCEMENT | 30 000 000        |
| Nantissement des titres La Source - CREDIT AGRICOLE   | 39 000 000        |
| Nantissement des titres Hôtel Saulnier - BPI / CREDIT AGRICOLE  | 8 310 000         |
| Caution de 300 000 euros au profit de BNP pour le financement de la construction de l'immeuble de Flemalle (Belgique)   | 376 000           |
| Caution de 5 450 000 euros au profit de BNP pour le financement de la construction de l'immeuble de Flemalle (Belgique)   | 4 632 000         |
| Caution de 1 000 000 euros au profit de BPO pour le financement du projet 3 Alma  | 1 000 000         |
| Cautionnement solidaire FOR-BZH à hauteur de la moitié du prêt - CREDIT AGRICOLE  | 422 000           |
| Cautionnement solidaire FOR-BZH suite à l'acquisition des titres de la SCEA DOMAINE DE LA BEGUDE  | 12 833 330        |
|   | <b>83 740 000</b> |

### 9.4.2. Engagements financiers reçus

|                       | Total |
|-----------------------|-------|
| Cautions              | -     |
| garanties financières | -     |
| Affacturage           | -     |
|                       | -     |

### 9.4.3. Engagements sur le personnel

|                     | Total  |
|---------------------|--------|
| Engagement retraite | 25 871 |
|                     |        |

## 9.5. Covenants

Au titre des contrats de souscription d'obligations de 15 millions d'euros et de prêt de 15 millions d'euros signés le 27 juillet 2017, la société FOR-BZH doit respecter, sur une base annuelle, le ratio suivant :

- Le rapport entre d'une part les dettes financières nettes consolidées et son excédent brut d'exploitation d'autre part.

Au titre des contrats de souscription d'obligations de 15 millions d'euros et de prêt de 5 millions d'euros signés le 26 mai 2021, la société FOR-BZH doit respecter, sur une base annuelle, le ratio suivant :

- Le rapport entre d'une part les dettes financières nettes consolidées diminuées de l'endettement immobilier consolidé et son excédent brut d'exploitation d'autre part

- Le rapport entre l'endettement immobilier consolidé et la plus récente valeur de marché des actifs immobiliers concernés détenus par le groupe.

En date du 14 septembre 2023, la société a signée une lettre-avenant, venant amender le ratio, suite à la demande de waiver effectuée en mai 2023.