



RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1975 B 00153

Numéro SIREN : 303 559 942

Nom ou dénomination : ROFORGE

Ce dépôt a été enregistré le 21/03/2017 sous le numéro de dépôt 2133



ROFORGE

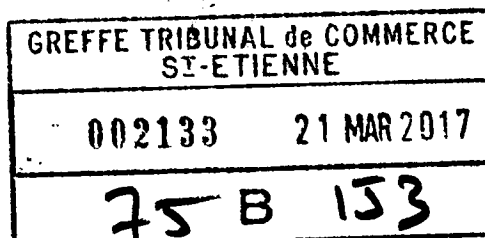
Société par Actions Simplifiée au Capital de 160 000 Euros

**SIEGE SOCIAL : Parc d'activités de Stelytec
42 400 SAINT CHAMOND**

303 559 942 RCS SAINT ETIENNE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice social clos le 31 décembre 2016



ROFORGE

Société par Actions Simplifiée au Capital de 160 000 Euros

**SIEGE SOCIAL : Parc d'activités Stelytec
42 400 SAINT CHAMOND**

303 559 442 RCS SAINT ETIENNE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice social clos le 31 décembre 2016

A l'Associé Unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société ROFORGE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Concernant les stocks, nous considérons que notre participation à l'inventaire physique réalisée à la fin de l'exercice ainsi que les méthodes et les estimations retenues par la société sont satisfaisantes.
- Concernant les circularisations des comptes clients, fournisseurs et avocats, les réponses obtenues, nous ont permis d'apprécier la prise en compte du risque retenue par la société et d'en déduire qu'il était acceptable.
- La procédure de contrôle interne, que nous avons mis en œuvre, nous permettent d'accepter les méthodes et les estimations, sous-tendant la comptabilisation des opérations significatives de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

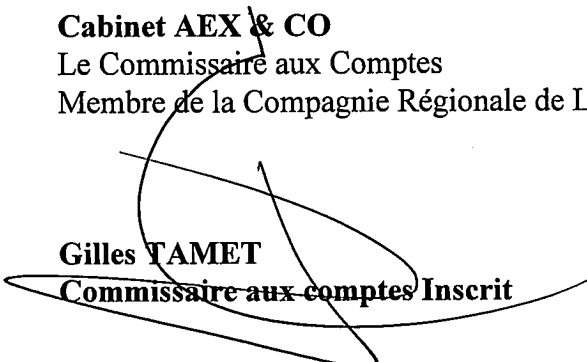
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Président et dans les documents adressés à l'Associé Unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Chamond, le 6 février 2017.

Cabinet AEX & CO
Le Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

Gilles TAMET
Commissaire aux comptes Inscrit

A large, stylized handwritten signature in black ink is written over the printed name and title of Gilles Tamet. The signature is fluid and loops around the text.

Liasse 16 IS RN

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

①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2016

Désignation de l'entreprise : SAS ROFORGE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12				
Adresse de l'entreprise Parc d'Activités Stelytec B P 19 42401 SAINT CHAMOND		Durée de l'exercice précédent * 12				
Numéro SIRET * 3 0 3 5 5 9 9 4 2 0 0 0 2 2		Néant ☐				
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 1 2 0 1 6				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC		
		Frais de développement * CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	40 457	AG	34 663	5 794
		Fonds commercial (1) AH	1 550	AI	1 550	
		Autres immobilisations incorporelles AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN		AO		
		Constructions AP	996 146	AQ	491 586	504 560
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	1 077 916	AS	810 815	267 101
		Autres immobilisations corporelles AT	385 069	AG	180 037	205 042
		Immobilisations en cours AV		AW		
		Avances et acomptes AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT		
		Autres participations CU	1 524	CV		1 524
		Créances rattachées à des participations BU		BC		
Autres titres immobilisés BD			BE			
Prêts BF			BG			
Autres immobilisations financières * BH			BI			
TOTAL (II) BJ		2 502 672	BK	1 518 651	984 021	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	1 430 560	BM	448 596	981 964
		En cours de production de biens BN	476 294	BO		476 294
		En cours de production de services BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR		BS		
		Marchandises BT	595 499	BU		595 499
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	30 242	BW		30 242
		Clients et comptes rattachés (3) * BX	922 812	BY	186	922 626
		Autres créances (3) BZ	633 337	CA		633 337
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	590 073	CG		590 073	
	Charges constatées d'avance (3) * CH	12 263	CI		12 263	
	TOTAL (III) CJ	4 691 080	CK	448 782	4 242 298	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Écarts de conversion actif * (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		7 193 752	IA	1 967 433	5 226 319	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP		(3) Part à plus d'un an : CR		
Chaise de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :		

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise		SAS ROFORGE		Néant ☐	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....1.60...000.....)	DA	160 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	244 088		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	16 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ E1)	DG	3 559 940		
	Report à nouveau	DH	32 894		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	414 957		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	54 468		
		TOTAL (I)	DL	4 482 347	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ E1)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	7 745		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	325 414		
	Dettes fiscales et sociales	DY	409 959		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	853		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	743 972		
	Écarts de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 226 319		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre 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	743 972			
(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.

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

DGFIP N° 2052-SD 2016

Formulaire obligatoire, article 53 A
du Code général des impôts.

Désignation de l'entreprise :		SAS ROFORGE				Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	492 724	FB	374 638	FC	867 362	
	Production vendue { biens * services *	FD	2 955 324	FE	513 497	FF	3 468 821	
		FG	151 791	FH	27 032	FI	178 823	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 599 838	FK	915 167	FL	4 515 006	
	Production stockée *					FM	(55 947)	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	25 070	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	24 706	
	Autres produits (1) (11)					FQ	14	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 508 849
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	442 729	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	13 981	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	546 595	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	5 251	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	885 740	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	151 587	
	Salaires et traitements *					FY	1 178 217	
	Charges sociales (10)					FZ	455 601	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements - dotations aux provisions					GA	183 502
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	67 907
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1 864	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 932 974
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	575 875	
opération en continu	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	300	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 867	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	1 360	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	3 527	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS	333	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	333	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	3 195	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	579 070	

(Règles N° 2053 - voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2016

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

Désignation de l'entreprise SAS ROFORGE		Néant ☐	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	11 736
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 372
	Total des produits exceptionnels (*) (VII)	HD	18 108
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 277
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	4 090
	Total des charges exceptionnelles (?) (VIII)	HH	5 367
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	12 741
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	176 854
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 530 484
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 115 527
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	414 957
REVOIS	(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	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général en vertu de la loi du 23/6/01	IX	
	(9) Dont transferts de charges	A1	22 851
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(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 : facultatives	A6	
	{ obligatoires	A9	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
dotation et reprise d'amortissement dérogatoires		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		4 090	1 372
produit de cession d'éléments d'actif			5 000
pénalités perçues			9 593
autres produits exceptionnels			2 143
Amendes		1 277	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052.

Annexes Legales 16**SAS ROFORGE****ANNEXE**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 5 226 318,77 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 414 956,82 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Aex & co - Comptes audités

SAS ROFORGE**SOMMAIRE**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Résultat des 5 derniers exercices

Aex & co - Comptes audités

SAS ROFORGE**ANNEXE**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

1 - 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Première application du règlement ANC 2015-06 :

- Fonds de commerce

Se lon le règlement n°2015-06 du 23 Novembre 2015 de l'ANC, les petites entreprises définies à l'article L 123-16 du code de commerce ont la possibilité d'amortir sur 10 ans tous les fonds commerciaux inscrits à l'atit du bilan dans les comptes annuels. La société Roforge a choisi d'opter pour cette mesure de simplification.

Néanmoins, l'amortissement de la totalité du fonds de commerce a été constaté sur l'exercice 2016, soit 1550.41 euros, au lieu d'une seule annuité, soit 155 euros.

- Mali technique de fusion :

le 22/12/2009, est intervenue la fusion absorption de la SARL le Fay avec effet rétroactif au 01/01/2009 qui a généré un mali de fusion de 175 367.26 euros.

Conformément au règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC, le mali de fusion a été affecté à l'actif sous-jacent sur lequel existent les plus values, soit, dans le cas d'espèce, au terrain. L'impact sur le résultat et les fonds propres de la société est donc nul.

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

SAS ROFORGE

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	neant
Agencements, aménagements des terrains	de 15 à 20 ans
Constructions	20 ans
Agencement des constructions	de 10 à 15 ans
Matériel et outillage industriels	de 01 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 04 à 05 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 01 à 05 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

La société Roforge a changé en 2016 de version d'ERP (logiciel Cegid).

Cette évolution a contraint Roforge à modifier la méthode de valorisation des produits achetés (excluant les barres et les produits de négoce Roforge-Mavinox), en passant de la méthode FIFO à la méthode CMUP. L'impact lié au changement de méthode de valorisation a été évalué à moins de 1% de l'inventaire total.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

SAS ROFORGE**ANNEXE**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

1.6 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile.

le CICE 2016 s'élève à 41740 euros, il a permis à l'entreprise d'investir

La comptabilisation du CICE a été réalisé
en diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte de salaire

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Changement de méthode de valorisation des stocks :

La société Roforge a changé en 2016 de version d'ERP (logiciel Cegid).

Cette évolution a contraint Roforge à modifier la méthode de valorisation des produits achetés (excluant les barres et les produits de négoce Roforge-Mavinox), en passant de la méthode FIFO à la méthode CMUP. L'impact lié au changement de méthode de valorisation a été évalué à moins de 1% de l'inventaire total.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Notre société est intégrée fiscalement par le groupe Finergy dont elle est la filiale

Le montant net de l'impôt société transféré s'élève à 176 854 euros

La société Roforge bénéficie cet exercice d'un crédit d'impôt CICE de 41740 euros

SAS ROFORGE

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	213 191		10 205
Terrains	0		
Constructions sur sol propre	947 756		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	48 390		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	1 063 606		45 359
Autres install., agencements, aménagements	68 509		183 239
Matériel de transport	59 793		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	80 054		10 748
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 268 105		239 347
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 524		
TOTAL GENERAL	2 482 823		249 552

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles	176 918	4 471	42 007	
Terrains			0	
Constructions sur sol propre			947 756	
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			48 390	
Install. techniques, matériel, outillages industriels		31 049	1 077 916	
Autres install., agencements, aménagements			251 749	
Matériel de transport			59 793	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		17 265	73 537	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		48 314	2 459 141	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 524	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 524	
TOTAL GENERAL	176 918	52 785	2 502 672	

SAS ROFORGE

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	34 893	5 791	4 471	36 213
Terrains				
Constructions sur sol propre	400 808	50 805		451 612
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	37 677	2 297		39 974
Install. techniques, matériel et outill. industriels	734 345	107 519	31 049	810 815
Installations, agencements divers	65 692	2 513		68 205
Matériel de transport	36 506	11 821		48 327
Matériel de bureau, informatique, mobilier	78 013	2 757	17 265	63 504
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 353 040	177 712	48 314	1 482 438
TOTAL GENERAL	1 387 933	183 502	52 785	1 518 651

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	5 791				
Terrains					
Constructions sur sol propre	50 805			4 090	1 372
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	2 297				
Install. tech., matériel, outill. industriels	107 519				
Installations, agencements divers	2 513				
Matériel de transport	11 821				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	2 757				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	177 712			4 090	1 372
TOTAL GENERAL	183 502			4 090	1 372

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

SAS ROFORGE

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	51 750	4 090	1 372	54 468
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées	51 750	4 090	1 372	54 468
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	380 689	67 907		448 596
Sur comptes clients	2 041		1 855	186
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	382 730	67 907	1 855	448 782
TOTAL GENERAL	434 480	71 997	3 227	503 250
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		67 907	1 855	
- financières				
- exceptionnelles		4 090	1 372	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

SAS ROFORGE

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	222	222	
Autres créances clients	922 590	922 590	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	60	60	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 537	1 537	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	13 229	13 229	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	7 437	7 437	
- Divers			
Groupe et associés	609 630	609 630	
Débiteurs divers	1 443	1 443	
Charges constatées d'avance	12 263	12 263	
TOTAL GENERAL	1 568 413	1 568 413	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	325 414	325 414		
Personnel et comptes rattachés	214 343	214 343		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	169 725	169 725		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	6	6		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	25 885	25 885		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	853	853		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	736 227	736 227		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS ROFORGE

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société à un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations		4 524	
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	609 630		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers	163		
Charges financières			

SAS ROFORGE**ANNEXE**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 980
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	2 980

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 473
Dettes fiscales et sociales	311 997
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	178
TOTAL	369 648

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	12 263	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	12 263	

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	10 000	16,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	10 000	16,00

Commentaires:

SAS ROFORGE**ANNEXE**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	867 362
Ventes de produits finis	3 468 821
Prestations de services	178 823
TOTAL	4 515 006

Répartition par marché géographique	Montant
France	3 599 838
Etranger	915 167
TOTAL	4 515 006

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impots	Impots
Résultat courant	579 070	172 607
Résultat exceptionnel (et participation)	12 741	4 247
Résultat comptable	414 957	176 854

Commentaires:

SAS ROFORGE**ANNEXE**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
garanties bancaires donnés aux clients	47 864
TOTAL	47 864
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

SAS ROFORGE**ANNEXE**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.2 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS**

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées : amortissement derogatoire	4 090
Autres :	
TOTAL	4 090

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation conges payes	169 930
Autres : reprise amortissement derogatoire	1 372
TOTAL	171 302

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

SAS ROFORGE**ANNEXE**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.3 - EFFECTIF MOYEN**

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	5	
Ouvriers	18	
TOTAL	34	

Commentaires:

10.4 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires:

Au 31/12/15, le passif social s'élevait à 204132, charges comprises au taux de 45%. Un fonds d'assurance est ouvert auprès de Malakoff Mederic, son solde au 31/12/15 était de 42 940

10.5 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

SA FINERGY
49 Avenue de la Grande Armée
75116 PARIS

SAS ROFORGE

ANNEXE

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 12 mois	31/12/2012 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	160 000	160 000	160 000	160 000	160 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	4 515 006	4 494 289	5 119 007	5 627 274	5 849 254
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	844 084	840 491	1 156 686	1 300 372	1 273 591
c) Impôt sur les bénéfices	176 854	190 746	310 891	379 339	364 390
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	667 230	649 445	845 795	921 033	909 201
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	414 957	424 967	649 164	763 915	719 774
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 178 217	1 112 519	1 297 891	1 378 000	1 460 296
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	455 601	430 783	499 522	550 719	624 136

Observations complémentaires

ROFORGE
Société par Actions Simplifiée au capital de 160.000 Euros
Siège sociétal : Parc d'Activités de Stelytec – 42400 SAINT CHAMOND
303 559 942 R.C.S. SAINT ETIENNE

**PROPOSITION RELATIVE A L'AFFECTATION DU
RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2016**

- Autres réserves

**RESOLUTION RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016**
(Décisions de l'Associé unique du 22.02.2017)

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 414 956,82 € ainsi qu'il suit :

• au compte n° 1068 « Autres réserves (réserve spéciale CICE) »	41 740,00 €
• le solde, au compte « Report à nouveau »,	<u>373 216,82 €</u>
Total	414 956,82 €

Après cette affectation, les comptes de capitaux propres s'établiront comme suit :

<i>Capitaux propres</i>	<i>en €</i>
Capital	160 000,00
Primes d'émission, de fusion	244 087,76
Réserve légale	16 000,00
Autres réserves	3 518 702,02
Autres réserves (réserve spéciale CICE)	82 978,00
Report à nouveau	406 110,54
Provisions réglementées	54 468,47
Total	4 482 346,79

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, il est rappelé que les dividendes versés au titre des trois exercices précédents ont été les suivants.

<i>Exercices</i>	<i>Dividende global</i>	<i>dividende par action</i>	<i>Dividendes éligibles à la réfaction</i>	<i>Dividendes non éligibles à la réfaction</i>
2013	1 000 000 €	100 €	100 € x 10 000	sans objet
2014	500 000 €	50 €	50 € x 10 000	sans objet
2015	500 000 €	50 €	50 € x 10 000	sans objet

Pour copie conforme,
Le Président

