

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 18/09/2018 sous le numéro de dépôt B2018/010089

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2018/010089**
n°de gestion : **1975B00153**
n°SIREN : **303 559 942 RCS Saint Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 18/09/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

ROFORGE - Société par actions simplifiée
parc D'activités de Stélytec bp 42400 Saint-chamond -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



665965



GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE ST-ETIENNE	
010089	18 SEP. 20'8
75 B 153	

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 2017



Rapport du commissaire aux comptes du 12 juin 2018

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 2017

A l'Associé Unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ROFORGE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, 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 SAS ROFORGE à la fin de cet exercice.

Aex&Co : « Le Stelycube » Parc d'activités Stelytec-2, allée Nicolas Copernic-42400 SAINT-CHAMOND

Téléphone 04.77. 29. 35. 90 – Télécopie 04.77.29.40.38 – Courriel aexeco@stelycube.com

SELARL au capital de 386 865€ - RCS Saint Etienne 442 823 001

Inscrite au Tableau de L'Ordre des Experts-Comptables Région Rhône-Alpes et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

- L'évaluation des stocks a été effectuée en conformité avec les méthodes comptables décrites dans la note mentionnée en annexe « Règles et méthodes comptables – Stocks ».
Dans le cadre de nos travaux et lors de notre participation à l'inventaire physique, nous avons revu le caractère approprié de ces méthodes comptables et avons apprécié les hypothèses retenues par la société ainsi que les évaluations qui en résultent.
- Par ailleurs, dans le cadre de notre appréciation de la valeur des créances clients et des dettes fournisseurs, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de confirmations directes et de contrôles d'apurement, de leur correcte évaluation.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé Unique

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

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

Aex&Co : « Le Stelycube » Parc d'activités Stelytec-2, allée Nicolas Copernic-42400 SAINT-CHAMOND

Téléphone 04.77. 29. 35. 90 – Télécopie 04.77.29.40.38 – Courriel aexeco@stelycube.com

SELARL au capital de 386 865€ - RCS Saint Etienne 442 823 001

Inscrite au Tableau de L'Ordre des Experts-Comptables Région Rhône-Alpes et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon

Responsabilités de la direction 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 SAS ROFORGE à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

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

Aex&Co : « Le Stelycube » Parc d'activités Stelytec-2, allée Nicolas Copernic-42400 SAINT-CHAMOND

Téléphone 04.77. 29. 35. 90 – Télécopie 04.77.29.40.38 – Courriel aexeco@stelycube.com

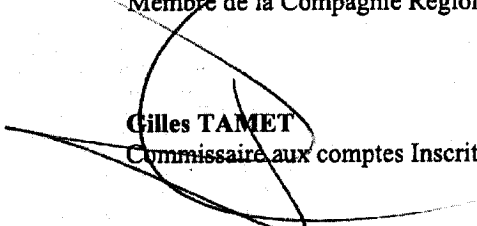
SELARL au capital de 386 865€ - RCS Saint Etienne 442 823 001

Inscrite au Tableau de L'Ordre des Experts-Comptables Région Rhône-Alpes et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon

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

Fait à Saint-Chamond, le 12 juin 2018.

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


Gilles TAMET
Commissaire aux comptes Inscrit

Bilan et Resultat

SAS ROFORGE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	40 456,94	39 077,24	1 379,70	0,03	5 794,01	0,11
Fonds commercial	1 550,41	1 550,41				
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	175 367,41		175 367,41	3,92	175 367,41	3,36
Constructions	996 145,96	544 687,36	451 458,10	10,09	504 559,91	9,65
Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 138 605,28	916 026,17	219 748,63	4,91	267 101,10	5,11
Autres immobilisations corporelles	199 782,89	178 214,10	21 565,79	0,46	29 674,62	0,57
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations					1 524,00	0,03
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	2 049 908,89	1 680 389,26	869 519,63	19,44	984 021,05	18,63
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	1 271 735,16	476 136,50	795 598,66	17,79	981 983,96	18,79
En cours de production de biens	747 527,78		747 527,78	16,71	476 293,53	9,11
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	520 431,80		520 431,80	11,64	595 498,51	11,39
Avances & acomptes versés sur commandes	2 682,45		2 682,45	0,06	30 242,45	0,58
Clients et comptes rattachés	765 657,54		765 657,54	17,12	922 626,22	17,65
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs						
Personnel	61,81		61,81	0,00	60,01	0,00
Organismes sociaux					1 537,00	0,03
Etat, impôts sur les bénéfices	244 274,00		244 274,00	5,46		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 405,79		10 405,79	0,23	13 229,29	0,25
Autres	60 664,24		60 664,24	1,36	618 510,71	11,83
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	446 042,51		446 042,51	9,97	590 072,77	11,29
Charges constatées d'avance	9 859,08		9 859,08	0,22	12 263,27	0,23
TOTAL (II)	4 079 342,16	476 136,50	3 603 205,66	80,56	4 242 297,72	81,17
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	6 629 251,05	2 156 525,76	4 472 725,29	100,00	5 226 318,77	100,00

SAS ROFORGE

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 160 000,00)	160 000,00 3,58	160 000,00 3,06
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	244 087,76 5,48	244 087,76 4,67
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	16 000,00 0,36	16 000,00 0,31
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 687 790,56 60,09	3 559 940,02 68,12
Report à nouveau		32 893,72 0,03
Résultat de l'exercice	294,95 0,01	414 956,82 7,94
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	61 835,45 1,16	54 468,47 1,04
TOTAL (I)	3 160 008,72 70,65	4 482 346,79 85,76
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés	785 983,18 17,57	
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	24 092,00 0,54	7 745,00 0,15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 615,95 4,31	325 414,44 6,23
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	119 386,00 2,67	214 343,14 4,10
. Organismes sociaux	142 734,61 3,19	169 724,91 3,25
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	19 354,00 0,43	6,05 0,00
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	27 494,29 0,61	25 885,25 0,50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 056,54 0,02	853,19 0,02
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 312 716,57 29,35	743 971,98 14,24
(V)		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF (I à V)	4 472 725,29 100,00	5 226 318,77 100,00

SAS ROFORGE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	495 936,54		495 936,54	14,81	867 361,99	19,21	-371 425	-42,81
Production vendue biens	2 697 679,63		2 697 679,63	80,59	3 468 820,90	78,83	-771 141	-28,22
Production vendue services	154 886,46		154 886,46	4,63	178 822,95	3,96	-23 936	-13,36
Chiffres d'Affaires Nets	3 348 502,63		3 348 502,63	100,00	4 515 005,84	100,00	-1 166 503	-25,83
Production stockée			271 234,25	8,10	-55 946,96	-1,23	327 180	584,81
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			26 798,02	0,80	25 069,98	0,56	1 729	6,90
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			12 026,60	0,36	24 705,76	0,55	-12 679	-51,31
Autres produits			3,87	0,00	14,01	0,00	-11	78,56
Total des produits d'exploitation (I)			3 658 565,37	109,20	4 508 848,63	99,86	-850 283	-18,85
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			206 122,81	5,63	442 728,50	9,81	-236 606	-53,43
Variation de stock (marchandises)			75 065,34	2,04	13 980,78	0,31	61 086	436,95
Achats de matières premières et autres approvisionnements			626 914,22	18,99	546 695,20	12,11	79 322	14,51
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			158 324,12	4,74	5 250,69	0,12	153 074	N/S
Autres achats et charges externes			7 065,19	0,21	885 740,18	19,82	-185 080	-18,63
Impôts, taxes et versements assimilés			7 897,66	0,23	151 587,02	3,36	-73 697	-48,81
Salaires et traitements			1 111 254,86	34,08	1 178 216,62	26,10	-36 962	-3,13
Charges sociales			453 485,39	13,89	455 601,28	10,09	2 884	0,63
Dotations aux amortissements sur immobilisations			178 370,55	5,33	183 502,43	4,06	-5 132	-2,79
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			27 540,62	0,82	67 907,33	1,50	-40 367	-59,43
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			200,00	0,01	1 863,63	0,04	-1 663	-89,25
Total des charges d'exploitation (II)			3 670 323,69	109,61	3 932 973,66	87,11	-262 650	-6,67
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-11 758,32	-0,34	575 874,97	12,75	-587 632	-102,03
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations					300,00	0,01	-300	100,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			478,59	0,01	1 867,34	0,04	-1 389	-74,39
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change			102,74	0,00	1 360,02	0,03	-1 258	-92,49
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			581,33	0,02	3 527,36	0,08	-2 946	-83,52
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			8 584,00	0,26			8 584	N/S
Différences négatives de change			2 693,30	0,08	332,80	0,01	2 361	711,14
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			11 277,30	0,34	332,80	0,01	10 945	N/S
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-10 695,97	-0,31	3 194,56	0,07	-13 889	-434,84
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-22 454,29	-0,66	579 069,53	12,83	-601 523	-103,67

SAS ROFORGE

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 499,22	0.22	11 736,32	0.26	-4 237	-36.09
Produits exceptionnels sur opérations en capital			5 000.00	0.11	-5 000	-100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 633,02	0.08	1 371,93	0.03	1 262	92.05
Total des produits exceptionnels (VII)	10 132,24	0.30	18 108,25	0.40	-7 976	-44.04
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 277,00	0.03	-1 277	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			4 089,96	0.05	-4 089	100.00
Total des charges exceptionnelles (VIII)			5 366,96	0.12	-5 366	100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	10 132,24	0.30	12 741,29	0.28	-2 609	-20.47
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	-12 617,00	-0.37	176 854,00	3.92	-189 471	107.12
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 669 278,94	100.58	4 530 484,24	100.34	-861 206	-19.00
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 666 983,99	100.57	4 115 527,42	91.15	-446 544	-10.84
RÉSULTAT NET	294,95	0.01	414 956,82	9.19	-414 662	-99.92
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

Annexes Legales 18**SAS ROFORGE****ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 4 472 725,29 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 294,95 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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 01/01/2016 au 31/12/2016.

Comptes audités

SAS ROFORGE**SOMMAIRE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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

Comptes audités

SAS ROFORGE

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

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'actif 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 176 367 .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 :

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

SAS ROFORGE**ANNEXE**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

Matériel et outillage industriels
Agencements, aménagements, installations
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique
Mobilier

01 à 10 ans
de 04 à 05 ans
05 ans
de 03 à 10 ans
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 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentés 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 2017 s'élève à 54805 euros, il a permis à l'entreprise d'investir

La comptabilisation du CICE a été réalisée
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 de 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.

SAS ROFORGE

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	42 007		
Terrains	175 367		
Constructions sur sol propre	947 756		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	48 390		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	1 077 916		58 689
Autres install., agencements, aménagements	76 381		
Matériel de transport	59 793		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	73 537		3 863
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 459 141		62 552
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 524		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	1 524		
TOTAL GENERAL	2 502 672		62 552

	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			42 007	
Terrains			175 367	
Constructions sur sol propre			947 756	
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			48 390	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			1 136 605	
Autres install., agencements, aménagements			76 381	
Matériel de transport			59 793	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		13 791	63 609	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		13 791	2 507 902	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		1 524		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		1 524		
TOTAL GENERAL		15 315	2 549 909	

SAS ROFORGE

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - 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	36 213	4 414		40 628
Terrains				
Constructions sur sol propre	451 612	50 805		502 417
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	39 974	2 297		42 271
Install. techniques, matériel et outill. industriels	810 815	106 041		916 857
Installations, agencements divers	68 205	2 403		70 609
Matériel de transport	48 327	7 463		55 790
Matériel de bureau, informatique, mobilier	63 504	4 947	16 633	51 819
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 482 438	173 956	16 633	1 639 762
TOTAL GENERAL	1 518 651	178 370	16 633	1 680 389

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Proportionnel	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	4 414				
Terrains					
Constructions sur sol propre	50 805				2 633
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	2 297				
Install. tech., matériel, outill. industriels	106 041				
Installations, agencements divers	2 403				
Matériel de transport	7 463				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	4 947				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	173 956				2 633
TOTAL GENERAL	178 370				2 633

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 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires	54 468		2 633	51 835
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	54 468		2 633	51 835
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	448 596	27 541		476 137
Sur comptes clients	186		186	
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	448 782	27 541	186	476 137
TOTAL GENERAL	503 250	27 541	2 819	527 972
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		27 541	186	
- financières				
- exceptionnelles			2 633	

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 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - 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			
Autres créances clients	765 658	765 658	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	62	62	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	244 274	244 274	
- T.V.A.	10 406	10 406	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	6 275	6 275	
- Divers	47 503	47 503	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 887	6 887	
Charges constatées d'avance	9 659	9 659	
TOTAL GENERAL	1 090 922	1 090 922	
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	192 616	192 616		
Personnel et comptes rattachés	119 386	119 386		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	142 735	142 735		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	19 354	19 354		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	27 494	27 494		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	785 983	785 983		
Autres dettes	1 057	1 057		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 288 625	1 288 625		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

SAS ROFORGE

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 Aux comptes annuels présentée en Euros

7 - AUTRES TABLEAUX

7.1 - 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			
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			
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		777 399	
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières		8 584	

SAS ROFORGE

ANNEXE

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - 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	54 390
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	54 390

8.2 - 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	8 584
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 764
Dettes fiscales et sociales	199 529
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	382
TOTAL	228 259

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	9 859	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	9 859	

Commentaires:

8.4 - 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:

ROFORGE**Société par actions simplifiée au capital de 160 000 euros****Siège social : Parc d'Activités de Stélytec – Lieu dlt GENTIALON - BP 19 42400 Saint-Chamond****Immatriculée au RCS de Saint Etienne sous le n°B 303 559 942****EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 29 JUIN 2018****RESOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 294,95 Euros au compte « report à nouveau ».

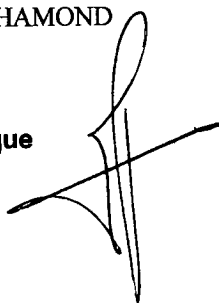
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Distributions globales mises en paiement	
Date de l'assemblée	Non éligible à l'abattement prévu par les dispositions de l'article 158-3 2° du CGI
24-avr-15	500 000
31-mai-16	500 000
26-mai-17	1 320 000

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

Fait À SAINT CHAMOND
Le 29 Juin 2018

L'associé unique



ROFORGE

Société par actions simplifiée au capital de 160 000 euros

Siège social : Parc d'Activités de Stélytec – Lieu dit GENTIALON - BP 19 42400 Saint-Chamond

Immatriculée au RCS de Saint Etienne sous le n°B 303 559 942

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 29 JUIN 2018**

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 294,95 Euros au compte « report à nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Distributions globales mises en paiement	
Date de l'assemblée	Non éligible à l'abattement prévu par les dispositions de l'article 158-3 2° du CGI
24-avr-15	500 000
31-mai-16	500 000
26-mai-17	1 320 000

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

Fait À SAINT CHAMOND

Le 29 Juin 2018

L'associé unique

