

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 16/04/2024 sous le numéro de dépôt B2024/004377

BILAN ACTIF

ACTIF

	Valeurs au 31/12/22		Valeurs au 31/12/21	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	62 664.74	44 730.75	17 933.99	21 303.63
Fonds commercial (1)	1 550.41	1 550.41		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	175 367.41		175 367.41	0.15
Constructions	2 221 145.96	799 742.13	1 421 403.83	244 431.40
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 416 831.98	1 255 843.37	160 988.61	172 538.72
Autres immobilisations corporelles	208 183.36	184 151.13	24 032.23	191 787.22
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	462 000.00		462 000.00	462 000.00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 196.45		4 196.45	4 196.45
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 551 940.31	2 286 017.79	2 265 922.52	1 096 257.57
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 386 074.18	239 080.00	1 146 994.18	1 122 035.89
En-cours de production (biens et services)	727 706.30	157 381.26	570 325.04	773 243.30
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	419 542.68	193 278.26	226 264.42	212 887.68
Avances et acomptes versés sur commandes	10 000.00		10 000.00	6 040.00
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	425 930.27	1 699.00	424 231.27	920 617.67
Autres créances (3)	329 822.83		329 822.83	51 483.31
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	574 394.25		574 394.25	416 274.30
Charges constatées d'avance (3)	27 140.91		27 140.91	15 653.20
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 900 611.42	591 438.52	3 309 172.90	3 518 235.35
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	8 452 551.73	2 877 456.31	5 575 095.42	4 614 492.92

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN PASSIF

PASSIF

	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 160 000.00)	160 000.00	160 000.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	244 087.76	244 087.76
Écarts de réévaluation	1 225 000.00	
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	16 000.00	16 000.00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 944 455.19	2 083 884.99
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-21 133.07	110 570.20
SITUATION NETTE	3 568 409.88	2 614 542.95
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	19 180.54	12 764.54
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 587 590.42	2 627 307.49
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 003 193.53	849 735.83
Emprunts et dettes financières diverses (3)		68 838.12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	156 357.50	151 192.50
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	453 641.71	414 656.92
Dettes fiscales et sociales	269 622.78	390 822.88
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	4 689.48	11 939.18
Autres dettes	100 000.00	100 000.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 987 505.00	1 987 185.43
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	5 575 095.42	4 614 492.92
(1) Dont à plus d'un an		712 592.47
(1) Dont à moins d'un an	1 831 147.50	1 123 400.00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation en valeur en %	
Ventes de marchandises dont à l'exportation : 40 793.00	904 365.44	1 238 770.47	-334 405.03	-26.99
Production vendue (biens & serv.)	3 551 876.27	3 378 737.08	173 139.19	5.12
Montant net du chiffre d'affaires	4 456 241.71	4 617 507.55	-161 265.84	-3.49
Production stockée	-233 167.49	192 729.22	-425 896.71	-220.98
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	17 851.54	29 005.64	-11 154.10	-38.45
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	101 855.08	28 092.92	73 762.16	262.56
Autres produits	178.12	2 481.63	-2 303.51	-92.82
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	4 342 958.96	4 869 816.96	-526 858.00	-10.82
Achats de marchandises	596 218.64	805 379.00	-209 160.36	-25.97
Variation de stocks	-1 372.51	7 711.76	-9 084.27	-117.80
Achats de matières premières et autres approvisionnements	701 113.31	1 011 420.07	-310 306.76	-30.68
Variation de stocks	-20 620.11	-197 145.43	176 525.32	-89.54
Autres achats et charges externes	972 605.77	969 882.70	2 723.07	0.28
Impôts, taxes et versements assimilés	75 290.77	76 177.77	-887.00	-1.16
Salaires et traitements	1 275 884.78	1 369 380.29	-93 495.51	-6.83
Charges sociales	552 016.86	540 709.58	11 307.28	2.09
Dotations aux amortissements	119 616.53	129 987.15	-10 370.62	-7.98
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.		42 076.09	-42 076.09	-100.00
Dotations aux provisions				
Autres charges	13.29	203.37	-190.08	-93.47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	4 270 767.33	4 755 782.35	-485 015.02	-10.20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	72 191.63	114 034.61	-41 842.98	-36.69
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation (3)		445.48	-445.48	-100.00
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	14.89	7.17	7.72	107.67
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	2.70	419.18	-416.48	-99.36
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	17.59	871.83	-854.24	-97.98
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 052.63	6 489.53	563.10	8.68
Différences négatives de change	160.73	0.01	160.72	
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	7 213.36	6 489.54	723.82	11.15
RÉSULTAT FINANCIER	-7 195.77	-5 617.71	-1 578.06	28.09
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	64 995.86	108 416.90	-43 421.04	-40.05
Produits exceptionnels	19 873.00	33 431.67	-13 558.67	-40.56
Charges exceptionnelles	106 001.93	1 896.37	104 105.56	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-86 128.93	31 535.30	-117 664.23	-373.12
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices		29 382.00	-29 382.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS	4 362 849.55	4 904 120.46	-541 270.91	-11.04
TOTAL DES CHARGES	4 383 982.62	4 793 550.26	-409 567.64	-8.54
Bénéfice ou Perte	-21 133.07	110 570.20	-131 703.27	-119.11

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

20 000.00

445.00

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 7/28

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 5 575 095.42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -21 133.07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Comptabilisation d'un écart de réévaluation concernant l'ensemble immobilier de Saint-Chamond. Le montant de l'écart comptabilisé dans les capitaux propres de la société s'élève à 1 225 000€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 8/28

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	15 à 20 ans
- Installations techniques	10 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	1 à 10 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 9/28

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Intégration Fiscale

La société fait partie depuis le 1er Janvier 2018 du groupe fiscal dont la société intégrante est : la SAS COSYNDE.

L'impôt est calculé au niveau de la société comme si elle était imposée séparément.

L'impact de l'intégration fiscale est comptabilisé dans les comptes de la société tête de groupe, aucune rétrocession n'étant faite aux filiales.

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 10/28

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortissement
LOGICIELS	62 665	17 933	3	33.33
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	62 665	17 933		

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
FONDS DE COMMERCE MAVINOX	1 524			1 524
FONDS DE COMMERCE RONFARD	26			26
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	1 550			1 550

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 11/28

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	64 215		
CORPORELLES	Terrains		175 367	1 225 000		
	Constructions	Sur sol propre	947 756			
		Sur sol d'autrui				
	Instal.géné., agencts & aménagts const.		48 390			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		1 368 854			48 878
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	82 264			15 404
		Matériel de transport	21 804			
		Matériel de bureau & info., mobilier	88 712			
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
		TOTAL III	2 733 147	1 225 000	64 281	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		462 000			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		4 196			
			TOTAL IV	466 196		
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	3 263 559	1 225 000	64 281	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével. TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II				64 215	
CORPORELLES	Terrains				175 367	
	Constructions	Sur sol propre			2 172 756	
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons			48 390	
		outillage indus.		900	1 416 832	
	Autres immos corporelles	Instal. généc., agencts. aménagts d.			97 668	
		Matériel de transport			21 804	
		Mat.bureau, info., mob.			88 712	
		Emballages récup. div.				
		Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
TOTAL III			900	4 021 529		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				462 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				4 196	
TOTAL IV				466 196		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			900	4 551 940		

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 12/28

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial		1 550			1 550
Autres immobilisations incorporelles		41 361	3 370		44 731
TOTAL		42 912	3 370		46 281
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	705 636	47 237		752 873
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		46 078	791		46 869
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 196 316	60 428	900	1 255 843
Inst. générales agencem. amén. div.		79 561	2 424		81 985
Autres immos corporelles	Matériel de transport	15 765	1 293		17 058
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	81 034	4 074		85 108
TOTAL		2 124 390	116 247	900	2 239 737
TOTAL GENERAL		2 167 301	119 617	900	2 286 018

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre				5 984		-5 984
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales. agenc. am divers						
	Mat. transport						
Immo. corpor.	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL					5 984		-5 984
Frais d'acquisition de titres de participations		12 400					12 400
TOTAL GÉNÉRAL		12 400			5 984		6 416
Total général non ventilé		12 400		5 984		6 416	
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	636 331		46 592	589 740
Créances	1 699			1 699
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	638 030		46 592	591 439

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 14/28

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions			Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires		12 765	12 400	5 984	19 181
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL I			12 765	12 400	5 984	19 181
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II						
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
		Sur stocks et en cours	636 331		46 592	589 740
	Sur comptes clients	1 699			1 699	
	Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III			638 030		46 592	591 439
TOTAL GENERAL (I + II + III)			650 795	12 400	52 576	610 619
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises		- d'exploitation			46 592	
		- financières				
		- exceptionnelles	12 400	5 984		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation			46 592		
financières					
exceptionnelles		12 400	5 984		

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 16/28

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du ca détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prix et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (1) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
ANTI RETOUR SYSTEME ARS - 53 RUE DES CHENES 65380 L'ANNE - 394352561	105 900	248 282	100.00	400 000	400 000			1 096 524	61 690	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au § A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au § A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'un centime excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société aversée à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la portée entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'épuration.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) Si l'ajustement d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES STOCKS

310003 SAS ROFORGE

du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	418 170.17	1 372.51		419 542.68
Matières premières	1 365 454.07	20 620.11		1 386 074.18
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	960 873.79		233 167.49	727 706.30
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	2 744 498.03	21 992.62	233 167.49	2 533 323.16

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		4 196		4 196
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		1 699		1 699
	Autres créances clients		424 231	424 231	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés		3 118	3 118	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		509	509	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	10 250	10 250	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés	4 744	4 744	
		Divers	9 061	9 061	
	Groupe et associés (2)		288 252		288 252
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		13 889	13 889	
	Charges constatées d'avance		27 141	27 141	
TOTAUX			787 090	492 943	294 147
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)				

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 19/28

ENTREPRISES LIÉES

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	462 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	462 000	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	288 252	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	288 252	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 000	
Total des dettes	100 000	
Autres		
Prestations administratives	150 000	

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 20/28

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	27 141
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	27 141

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	314
Autres créances	27 694
Disponibilités	
TOTAL	28 008

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 21/28

CAPITAUX PROPRES

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000.00	16.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000.00	16.00

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 22/28

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	1 003 194	262 515	652 200	88 478
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		453 642	453 642		
Personnel & comptes rattachés		122 977	122 977		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		125 501	125 501		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	13 423	13 423		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		7 721	7 721		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		4 689	4 689		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		100 000	100 000		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 831 148	1 090 469	652 200	88 478
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	146 349			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 23/28

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	470
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 088
Dettes fiscales et sociales	178 726
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	202 284

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 24/28

ENGAGEMENTS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 180 969.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0.75 %

Table de mortalité TH/TF 00-02

Départ volontaire à 65 ans

Taux de turn over 1.00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Cautions marchés étranger pour CIC	124 693					124 693
Cautions marchés France pour CIC	10 000					10 000
TOTAL (1)	134 693					134 693
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	180 969					180 969
TOTAL	315 662					315 662

LES EFFECTIFS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	33.00	40.00
Ingénieurs et cadres	11.00	14.00
Agents de maîtrise	2.00	
Employés et techniciens		
Ouvriers	20.00	26.00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
REPRISE AMORTISSEMENT DEROGATOIRE		5 984
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELS		13 889
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	93 602	
DOTATION AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	12 400	
TOTAL	106 002	19 873

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 27/28

TRANSFERTS DE CHARGES

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
TRANSFERTS DE CHARGES	1 483		
TRANSFERTS DE CHARGES EXO	53 780		
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELS			13 889
TOTAL	55 263		13 889

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 28/28

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

RAPPORT DU PRESIDENT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

Mesdames, Messieurs,

La Société COSYNDE, associée unique et Présidente de la Société ROFORGE, ci-après « La Société » a établi un rapport sur l'activité de la Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2022.

ANALYSE DE L'ACTIVITE DE LA SOCIETE – SITUATION FINANCIERE

L'activité principale de notre Société est la fabrication, l'achat, la vente de tous appareils de robinetterie se rattachant aux secteurs de l'industrie.

Notre Société a dégagé un chiffre d'affaires d'un montant de 4 456 242 euros à la clôture de son dernier exercice clos le 31 décembre 2022, contre un chiffre d'affaires d'un montant de 4 617 508 euros lors de l'exercice 2021.

PRESENTATION DES COMPTES SOCIAUX

1/ A l'actif des comptes de la Société

La lecture des principaux postes à l'actif nous révèle que :

- Le poste « créances clients » passe de 920 618 Euros au 31/12/2021, à 424 231 Euros au 31/12/2022.
- Le volume des matières premières s'élève à 1 146 994 euros, net, à la clôture de l'exercice écoulé, contre 1 122 036 euros au 31/12/2021.
- Le volume des marchandises s'élève à 226 264 euros à la clôture de l'exercice écoulé, contre 212 888 euros au 31/12/2021.

La trésorerie se monte à 574 394 euros en 2022, contre 416 274 Euros en 2021.

2/ Au passif des comptes de la Société

Le poste « emprunts et dettes auprès des établissements de crédit » ressort à 1 003 193 euros au 31/12/2022, contre 849 736 euros au 31/12/2021.

3/ Compte de résultat

Notre Société a développé un chiffre d'affaires d'un montant de 4 456 242 euros à la clôture de son dernier exercice social, contre un chiffre d'affaires de 4 617 508 euros au 31/12/2021, soit une baisse d'environ 3.50%.

Les produits d'exploitation s'élèvent à 4 342 959 euros, au 31/12/2022, contre 4 869 817 euros en 2021.

Les charges d'exploitation ressortent, à la clôture de l'exercice clos, à 4 270 767 euros contre 4 755 782 euros au titre de l'exercice précédent, soit une baisse de 10,2%.

Les charges de personnel, charges sociales comprises, s'élèvent à 1 827 902 euros, à la clôture de l'exercice 2022, contre 1 910 090 Euros au 31 Décembre 2021, pour un effectif moyen de 35 salariés, contre 38 l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort à la clôture de ce dernier exercice, à 72 192 euros, contre un résultat de 114 035 euros au 31/12/2021, soit une baisse de 37%.

Le résultat financier demeure négatif à la clôture de l'exercice clos, et s'élève à <7 196> euros, contre un résultat de <5 168> euros en 2021.

Compte tenu de ces derniers résultats, le résultat courant avant impôts est bénéficiaire et ressort à 64 996 euros, contre un résultat de 108 417 euros au 31/12/2021 soit une baisse de 40%.

Vous noterez un résultat exceptionnel déficitaire pour ce dernier exercice d'un montant de <86 129> euros, contre un résultat bénéficiaire de 31 535 euros l'exercice précédent.

Le résultat net de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 se solde par un déficit comptable de <21 133> euros, contre un résultat également bénéficiaire de 110 570 euros réalisé lors de l'exercice précédent.

PERSPECTIVES D'AVENIR

L'activité dégagée depuis le début du nouvel exercice nous laisse envisager une hausse de nos résultats par rapport à ceux qui vous sont présentés.

RESULTAT - AFFECTATION

L'exercice écoulé se traduit par un déficit comptable de <21 133> Euros que nous vous proposons d'affecter au compte « report à nouveau ».

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

- Un dividende à hauteur de 450 000 euros par une décision de l'Assemblée en date du 04 Mai 2020
- Un dividende à hauteur de 250 000 euros par une décision de l'Assemblée en date du 26 Mai 2021
- Un dividende à hauteur de 250 000 euros, par décision de l'Assemblée en date du 30 juin 2022

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Aucun évènement important n'est survenu au cours de l'exercice écoulé.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE

Nous vous informons de la démission de Mr Grégory GOUTORBE de son poste de Directeur Général à effet au 11 Juin 2023.

L'associé unique, par décision en date du 30 Mai 2023 et après avoir pris acte de la démission du directeur Général, a décidé :

- de ne pas nommer un directeur général en remplacement ;
- a déclaré assurer seul la direction de la Société.

INFORMATIONS SUR LES PRISES DE PARTICIPATION NON SIGNIFICATIVES

Notre Société n'a pas pris de participation non significative dans le capital d'autres Sociétés au cours de l'exercice écoulé.

ACTIVITE DES FILIALES ET DES SOCIETES CONTROLEES

SAS ARS

Nous vous rappelons que le 16 décembre 2021, la Société ROFORGE a acquis l'intégralité des actions de la Société ARS – Anti-Retour System- SAS au capital de 105 900 euros, dont le siège social est à Rue des chênes 65 380 LANNE et immatriculée au RCS de TARBES sous le n°B 394 352 561.

L'activité de cette société est la fabrication et la commercialisation de robinetterie industrielle.

Au cours de l'exercice écoulé, cette Société a dégagé un chiffre d'affaires d'un montant de 1 096 524 euros à la clôture de son dernier exercice social clos le 31/12/2022, contre un chiffre d'affaires de 720 173 euros au 31/12/2021.

Le résultat net de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 de cette filiale se solde par un bénéfice comptable de 61 699 euros, contre un résultat bénéficiaire de 44 956 € réalisé lors de l'exercice précédent.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice écoulé, des conventions réglementées nouvelles ont été conclues et que les conventions conclues au cours des exercices précédents se sont poursuivies :

Il a été conclu le 05 Janvier 2021 une convention de mise à disposition de personnel entre la société SERN BALL VALVES et notre société. Mme VERHAEGHE, employée en qualité de responsable administrative et financière au sein de la Société SBV a été mise à disposition partiellement au sein de notre Société pour 30% de son activité. Cette mise à disposition s'est poursuivie au cours de l'exercice 2022.

Il a été conclu une convention de compte courant entre la Société et la société ARS, en date du 16 décembre 2021, d'une durée indéterminée, moyennant une rémunération à chaque fin d'exercice, pour les sommes avancées, au taux maximum fiscalement déductible communiqué par l'Administration fiscale.

Nous vous rappelons qu'il a été conclu au cours de l'exercice précédent, une convention de compte courant entre la Société et la société COSYNDE, en date du 26 Mai 2017, d'une durée indéterminée,

moyennant une rémunération à chaque fin d'exercice, pour les sommes avancées, au taux maximum fiscalement déductible communiqué par l'Administration fiscale.

Il a été également conclu une convention de mandat social entre notre Société et la Société COSYNDE en date du 23 Février 2017, fixant les termes et conditions d'exercice et de cessation du mandat social de Président de la Société.

INFORMATION RELATIVE A L'ECHEANCE DES DETTES FOURNISSEURS ET CREANCES CLIENTS

Néant

SITUATION DU MANDAT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Aucun mandat des commissaires aux comptes n'arrive à expiration à la clôture de l'exercice écoulé.

ARTICLE 39-4 DU CODE GENERAL DES IMPOTS

En application des dispositions de l'article 223 quater du CGI, nous vous informons que les amortissements excédentaires exclus des charges déductibles de l'assiette de l'impôt sur les sociétés en vertu de l'article 39-4 dudit Code se sont élevées au total à la somme de 5 393 Euros.

REMUNERATION DE LA PRESIDENTE

Nous vous demandons de bien vouloir ratifier la rémunération annuelle perçue par la Société COSYNDE, au titre de son mandat social de Président, au cours de l'exercice écoulé, soit la somme de 150 000 Euros HT, outre le remboursement sur justification de ses frais de représentation et de déplacement.

Cette somme a été répartie sur une période de 12 mois.

Nous vous demandons également de bien vouloir fixer la rémunération annuelle de la Société COSYNDE pour l'exercice 2023 à une somme HT de 150 000 euros.

ACTIVITE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Notre Société n'a eu aucune activité en matière de recherche et de développement.

SUCCURSALES EXISTANTES

En application de l'article L232-1 II du Code de Commerce, nous vous précisons que notre Société n'a pas constitué de succursales.

* * *

Votre commissaire aux comptes relate dans son rapport général l'accomplissement de sa mission. Enfin, nous vous invitons à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

LA PRESIDENTE

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes. It appears to be a stylized representation of a name, possibly starting with a large 'P' or 'M'.

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

**PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023**

L'an 2023, Le 30 Juin,
A 10 heures 30,

Le société COSYNDE, SAS au capital de 3 000 000 euros, ayant son siège social sis 9 rue Anatole de la Forge – 75017 PARIS, immatriculé au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 825 166 218, représentée par Monsieur Rémi TOLEDANO, en sa qualité de Président,

Agissant en qualité de Présidente et associée unique de la société ROFORGE, ci-après « la Société »

I- A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Présidente de la Société, la société COSYNDE, associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et a établi un rapport sur l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes, qui a établi un rapport sur les comptes annuels.

Le Cabinet EC DE CAROLIS, commissaire aux comptes, a été régulièrement convoqué.

II- A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2022,
- Approbation des amortissements excédentaires visés à l'article 39-4 du CGI,
- Affectation du résultat de l'exercice
- Approbation des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,
- Ratification de la rémunération du président pour l'exercice 2022,
- Approbation de la rémunération du Président pour l'exercice 2023,
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités

PREMIERE RESOLUTION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2022, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

En conséquence, il donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'associé unique approuve également le montant des amortissements excédentaires de l'exercice écoulé visés à l'article 39-4 du CGI, non déductibles fiscalement, s'élevant à la somme de 5 393 € euros.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associé unique décide d'affecter le déficit comptable de <21 133> 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 :

- Un dividende à hauteur de 450 000 euros par une décision de l'Assemblée en date du 04 Mai 2020
- Un dividende à hauteur de 250 000 euros par une décision de l'Assemblée en date du 26 Mai 2021
- Un dividende à hauteur de 250 000 euros, par décision de l'Assemblée en date du 30 juin 2022

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

TROISIEME RESOLUTION

L'Associé unique prend acte que des conventions nouvelles relevant de l'article 227-10 et suivants du Code de commerce ont été conclues au cours de l'exercice écoulé. Il prend acte également des conventions conclues lors de l'exercice précédent et qui se sont poursuivies au cours de l'exercice écoulé, à savoir :

- une convention de mise à disposition de personnel entre la société SERN BALL VALVES et la société, en date du 05 Janvier 2021. Mme VERHAEGHE, employée en qualité de responsable administrative et financière au sein de la Société SBV a été mise à disposition partiellement au sein de la Société ROFORGE pour 30% de son activité. Cette mise à disposition s'est poursuivie au cours de l'exercice 2022.
- une convention de compte courant entre la Société et la société ARS, en date du 16 Décembre 2021, d'une durée indéterminée, moyennant une rémunération à chaque fin d'exercice, pour les sommes avancées, au taux maximum fiscalement déductible communiqué par l'Administration fiscale.
- une convention de compte courant entre la Société et la société COSYNDE, en date du 26 Mai 2017, d'une durée indéterminée, moyennant une rémunération à chaque fin d'exercice,

pour les sommes avancées, au taux maximum fiscalement déductible communiqué par l'Administration fiscale.

- une convention de mandat social entre la Société et la Société COSYNDE en date du 23 Février 2017, fixant les termes et conditions d'exercice et de cessation du mandat social de Président de la Société.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

QUATRIEME RESOLUTION

L'associé unique décide de ratifier la rémunération perçue par la Société COSYNDE, au titre de son mandat social de Président, au titre de l'exercice écoulé, soit la somme de 150 000 € HT.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

CINQUIEME RESOLUTION

L'associé unique décide de fixer la rémunération de la Société COSYNDE, au titre de son mandat social de Président, pour l'exercice 2023, à la somme maximale annuelle HT de 150 000 euros.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

SIXIEME RESOLUTION

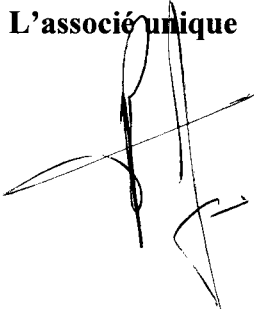
L'associé unique donne tous pouvoirs à la Société COSYNDE, représentée par Rémi TOLEDANO, à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'associé unique.

L'associé unique



ROFORGE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

ROFORGE

Parc d'Activités de Stélytec
Lieu-dit Gentialon
BP 19
42400 SAINT-CHAMOND
Ce rapport contient 28 pages

EC DE CAROLIS



ROFORGE

Siège social : Parc d'Activités de Stélytec – Lieu-dit Gentialon – BP 19 – 42400 SAINT CHAMOND
Capital social : 160 000 €
RCS Saint Etienne 303 559 942

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ROFORGE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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.

La société valorise et le cas échéant, déprécie ses stocks selon les modalités décrites dans les règles et méthodes comptables de l'annexe. Nous avons vérifié leur valeur par sondage sur factures et contrôle de cohérence et apprécié le caractère approprié des méthodes de dépréciation retenues. Nous nous sommes assurés de l'application des procédures de comptage en participant à l'inventaire physique.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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 nécessaires à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

En outre :

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

Feyzin, le 14 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
E.C. DE CAROLIS


Marie-Laure de CAROLIS

BILAN ACTIF

ACTIF

	Valeurs au 31/12/22		Valeurs au 31/12/21	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	62 664.74	44 730.75	17 933.99	21 303.63
Fonds commercial (1)	1 550.41	1 550.41		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	175 367.41		175 367.41	0.15
Constructions	2 221 145.96	799 742.13	1 421 403.83	244 431.40
Installations tech., matériel et outillages industriels	1 416 831.98	1 255 843.37	160 988.61	172 538.72
Autres immobilisations corporelles	208 183.36	184 151.13	24 032.23	191 787.22
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	462 000.00		462 000.00	462 000.00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 196.45		4 196.45	4 196.45
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 551 940.31	2 286 017.79	2 265 922.52	1 096 257.57
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 386 074.18	239 080.00	1 146 994.18	1 122 035.89
En-cours de production (biens et services)	727 706.30	157 381.26	570 325.04	773 243.30
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	419 542.68	193 278.26	226 264.42	212 887.68
Avances et acomptes versés sur commandes	10 000.00		10 000.00	6 040.00
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	425 930.27	1 699.00	424 231.27	920 617.67
Autres créances (3)	329 822.83		329 822.83	51 483.31
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	574 394.25		574 394.25	416 274.30
Charges constatées d'avance (3)	27 140.91		27 140.91	15 653.20
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 900 611.42	591 438.52	3 309 172.90	3 518 235.35
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	8 452 551.73	2 877 456.31	5 575 095.42	4 614 492.92

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

PASSIF

	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 160 000.00)	160 000.00	160 000.00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	244 087.76	244 087.76
Écarts de réévaluation	1 225 000.00	
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	16 000.00	16 000.00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 944 455.19	2 083 884.99
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-21 133.07	110 570.20
SITUATION NETTE	3 568 409.88	2 614 542.95
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	19 180.54	12 764.54
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 587 590.42	2 627 307.49
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 003 193.53	849 735.83
Emprunts et dettes financières diverses (3)		68 838.12
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	156 357.50	151 192.50
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	453 641.71	414 656.92
Dettes fiscales et sociales	269 622.78	390 822.88
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	4 689.48	11 939.18
Autres dettes	100 000.00	100 000.00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 987 505.00	1 987 185.43
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	5 575 095.42	4 614 492.92

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 831 147.50

712 592.47

1 123 400.00

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation en valeur en %	
Ventes de marchandises dont à l'exportation : 40 793.00	904 365.44	1 238 770.47	-334 405.03	-26.99
Production vendue (biens & serv.)	3 551 876.27	3 378 737.08	173 139.19	5.12
Montant net du chiffre d'affaires	4 456 241.71	4 617 507.55	-161 265.84	-3.49
Production stockée	-233 167.49	192 729.22	-425 896.71	-220.98
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	17 851.54	29 005.64	-11 154.10	-38.45
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	101 855.08	28 092.92	73 762.16	262.56
Autres produits	178.12	2 481.63	-2 303.51	-92.82
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	4 342 958.96	4 869 816.96	-526 858.00	-10.82
Achats de marchandises	596 218.64	805 379.00	-209 160.36	-25.97
Variation de stocks	-1 372.51	7 711.76	-9 084.27	-117.80
Achats de matières premières et autres approvisionnements	701 113.31	1 011 420.07	-310 306.76	-30.68
Variation de stocks	-20 620.11	-197 145.43	176 525.32	-89.54
Autres achats et charges externes	972 605.77	969 882.70	2 723.07	0.28
Impôts, taxes et versements assimilés	75 290.77	76 177.77	-887.00	-1.16
Salaires et traitements	1 275 884.78	1 369 380.29	-93 495.51	-6.83
Charges sociales	552 016.86	540 709.58	11 307.28	2.09
Dotations aux amortissements	119 616.53	129 987.15	-10 370.62	-7.98
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.		42 076.09	-42 076.09	-100.00
Dotations aux provisions				
Autres charges	13.29	203.37	-190.08	-93.47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	4 270 767.33	4 755 782.35	-485 015.02	-10.20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	72 191.63	114 034.61	-41 842.98	-36.69
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation (3)		445.48	-445.48	-100.00
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	14.89	7.17	7.72	107.67
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	2.70	419.18	-416.48	-99.36
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	17.59	871.83	-854.24	-97.98
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	7 052.63	6 489.53	563.10	8.68
Différences négatives de change	160.73	0.01	160.72	
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	7 213.36	6 489.54	723.82	11.15
RÉSULTAT FINANCIER	-7 195.77	-5 617.71	-1 578.06	28.09
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	64 995.86	108 416.90	-43 421.04	-40.05
Produits exceptionnels	19 873.00	33 431.67	-13 558.67	-40.56
Charges exceptionnelles	106 001.93	1 896.37	104 105.56	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-86 128.93	31 535.30	-117 664.23	-373.12
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices		29 382.00	-29 382.00	-100.00
TOTAL DES PRODUITS	4 362 849.55	4 904 120.46	-541 270.91	-11.04
TOTAL DES CHARGES	4 383 982.62	4 793 550.26	-409 567.64	-8.54
Bénéfice ou Perte	-21 133.07	110 570.20	-131 703.27	-119.11

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

20 000.00

445.00

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 7/28



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 5 575 095.42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -21 133.07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Comptabilisation d'un écart de réévaluation concernant l'ensemble immobilier de Saint-Chamond. Le montant de l'écart comptabilisé dans les capitaux propres de la société s'élève à 1 225 000€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 8/28

2

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	15 à 20 ans
- Installations techniques	10 à 15 ans
- Matériels et outillages industriels	1 à 10 ans
- Matériels et outillages	3 à 10 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 9/28

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Intégration Fiscale

La société fait partie depuis le 1er Janvier 2018 du groupe fiscal dont la société intégrante est : la SAS COSYNDE.

L'impôt est calculé au niveau de la société comme si elle était imposée séparément.

L'impact de l'intégration fiscale est comptabilisé dans les comptes de la société tête de groupe, aucune rétrocession n'étant faite aux filiales.

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 10/28

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Désignation	VALEUR BRUTE	VALEUR NETTE	Durée	Taux d'amortissement
LOGICIELS	62 665	17 933	3	33.33
TOTAL DES FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	62 665	17 933		

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
FONDS DE COMMERCE MAVINOX	1 524			1 524
FONDS DE COMMERCE RONFARD	26			26
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	1 550			1 550

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 11/28

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	64 215		
CORPORELLES	Terrains		175 367		
	Constructions	Sur sol propre	947 756	1 225 000	
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	48 390		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		1 368 854		48 878
		Instal. géné., agencts & aménagts divers	82 264		15 404
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	21 804		
		Matériel de bureau & info., mobilier	88 712		
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL III	2 733 147	1 225 000	64 281
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		462 000		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		4 196		
		TOTAL IV	466 196		
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	3 263 559	1 225 000	64 281

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			64 215	
CORPORELLES	Terrains				175 367	
	Constructions	Sur sol propre			2 172 756	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons			48 390	
	Inst.tech., mat. outillage indus.			900	1 416 832	
		Instal. géné., agencts, aménagts d.			97 668	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			21 804	
		Mat.bureau, info., mob.			88 712	
		Emballages récup. div.				
		Immos corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL III		900	4 021 529	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				462 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				4 196	
		TOTAL IV			466 196	
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		900	4 551 940	

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 12/28

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial		1 550			1 550
Autres immobilisations incorporelles		41 361	3 370		44 731
TOTAL		42 912	3 370		46 281
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	705 636	47 237		752 873
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		46 078	791		46 869
Inst. techniques matériel et outil. industriels		1 196 316	60 428	900	1 255 843
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	79 561	2 424		81 985
	Matériel de transport	15 765	1 293		17 058
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	81 034	4 074		85 108
TOTAL		2 124 390	116 247	900	2 239 737
TOTAL GENERAL		2 167 301	119 617	900	2 286 018

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre				5 984			-5 984
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL					5 984			-5 984
Frais d'acquisition de titres de participations		12 400						12 400
TOTAL GÉNÉRAL		12 400			5 984			6 416
Total général non ventilé		12 400			5 984			6 416
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 7 13/28

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	636 331		46 592	589 740
Créances	1 699			1 699
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	638 030		46 592	591 439

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 14/28

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	12 765	12 400	5 984	19 181
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I		12 765	12 400	5 984	19 181
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours	636 331		46 592	589 740
	Sur comptes clients	1 699			1 699
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		638 030		46 592	591 439
TOTAL GENERAL (I + II + III)		650 795	12 400	52 576	610 619
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			46 592	
	- financières				
	- exceptionnelles		12 400	5 984	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 15/28

9

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation			46 592		
financières					
exceptionnelles		12 400	5 984		

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 16/28

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Informations financières (5) Filiales et participations (1)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du ca détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) ANTI RETOUR SYSTEME ARS - 53 RUE DES CHENES 65380 L'ANNE - 394352561 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises au § A : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères 2. Participations non reprises au § A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères	105 900	248 282	100,00	400 000	400 000			1 096 524	61 699	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES STOCKS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	418 170.17	1 372.51		419 542.68
Matières premières	1 365 454.07	20 620.11		1 386 074.18
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens	960 873.79		233 167.49	727 706.30
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	2 744 498.03	21 992.62	233 167.49	2 533 323.16

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 18/28

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 196		4 196
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 699		1 699
	Autres créances clients	424 231	424 231	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	3 118	3 118	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	509	509	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	10 250	10 250	
	coll. publiques	4 744	4 744	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	9 061	9 061	
	Divers	288 252		288 252
	Groupe et associés (2)	13 889	13 889	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	27 141	27 141	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		787 090	492 943	294 147
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 19/28

ENTREPRISES LIÉES

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations	462 000	
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations	462 000	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	288 252	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	288 252	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 000	
Total des dettes	100 000	
Autres		
Prestations administratives	150 000	

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 20/28

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	27 141
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	27 141

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	314
Autres créances	27 694
Disponibilités	
TOTAL	28 008

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 21/28

CAPITAUX PROPRES

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	10 000.00	16.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	10 000.00	16.00

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 22/28

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine	1 003 194	262 515	652 200	88 478
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		453 642	453 642		
Personnel & comptes rattachés		122 977	122 977		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		125 501	125 501		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	13 423	13 423		
Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés					
		7 721	7 721		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		4 689	4 689		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		100 000	100 000		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 831 148	1 090 469	652 200	88 478
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	146 349			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 23/28

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	470
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 088
Dettes fiscales et sociales	178 726
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	202 284

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 24/28

ENGAGEMENTS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 180 969.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0.75 %

Table de mortalité TH/TF 00-02

Départ volontaire à 65 ans

Taux de turn over 1.00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Cautions marchés étranger pour CIC	124 693					124 693
Cautions marchés France pour CIC	10 000					10 000
TOTAL (1)	134 693					134 693
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	180 969					180 969
TOTAL	315 662					315 662

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 25/28

LES EFFECTIFS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	33.00	40.00
Ingénieurs et cadres	11.00	14.00
Agents de maîtrise	2.00	
Employés et techniciens		
Ouvriers	20.00	26.00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 26/28

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
REPRISE AMORTISSEMENT DEROGATOIRE		5 984
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELS		13 889
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	93 602	
DOTATION AMORTISSEMENT DEROGATOIRE	12 400	
TOTAL	106 002	19 873

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 27/28

TRANSFERTS DE CHARGES

310003 - SAS ROFORGE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
TRANSFERTS DE CHARGES	1 483		
TRANSFERTS DE CHARGES EXO	53 780		
TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELS			13 889
TOTAL	55 263		13 889

EC DE CAROLIS
Commissaire aux comptes
14/06/2023 28/28

