

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 02750

Numéro SIREN : 344 733 803

Nom ou dénomination : RIVA ACIER

Ce dépôt a été enregistré le 18/07/2022 sous le numéro de dépôt 18625

RIVA ACIER

ZI DE LIMAY PORCHEVILLE

78440 GARGENVILLE

Comptes au 31/12/2021

Certifié conforme pour la totalité du document

Damien PERAUDIN
[Signature]

Angelo RPPOLITI
[Signature]



RIVA ACIER

2050 - Bilan Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	250 786	222 805	27 982	17 107
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	624 458	595 526	28 933	40 777
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	136 284 280		136 284 280	136 284 280
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 369		37 369	37 369
ACTIF IMMOBILISE	137 196 894	818 330	136 378 563	136 379 534
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	34 102 297		34 102 297	14 112 274
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	259 220 055		259 220 055	166 231 220
Marchandises				4 618
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	187 533 526	4 972 591	182 560 935	131 648 266
Autres créances	103 744 970		103 744 970	12 419 600
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 959 257		3 959 257	4 913 047
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	588 560 105	4 972 591	583 587 514	329 329 025
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	18 609		18 609	27 526
TOTAL GENERAL	725 775 608	5 790 922	719 984 686	465 736 084



RIVA ACIER

2051 - Bilan Passif

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 72 742 500)	72 742 500	72 742 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport	83 480 409	83 480 409
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	7 274 250	7 274 250
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	70 982 850	71 738 789
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	128 395 020	-755 939
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	19 964 485	9 217 297
CAPITAUX PROPRES	382 839 516	243 697 307
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	352 189	322 382
Provisions pour charges	339 354	340 115
PROVISIONS	691 542	662 496
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 387	17 507 612
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	50 925 558	61 531
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	272 074 616	196 031 808
Dettes fiscales et sociales	5 681 970	2 994 006
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 748 833	4 780 646
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	336 448 365	221 375 603
Ecart de conversion passif	5 263	678
TOTAL GENERAL	719 984 686	465 736 084



RIVA ACIER

2052 - Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises	1 003 230 310	546 054 349	1 549 284 659	870 294 688
Production vendue de biens				
Production vendue de services	208 716		208 716	40 161
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 003 439 026	546 054 349	1 549 493 375	870 334 850
Production stockée			92 988 835	9 334 021
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 857 408	2 279 425
Autres produits			962 008	20 882
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 653 301 626	881 969 178
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			29 689 439	17 256 785
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 364 166 698	803 169 719
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-19 988 029	-1 596 306
Autres achats et charges externes			64 246 810	54 691 478
Impôts, taxes et versements assimilés			4 024 218	1 559 752
Salaires et traitements			2 127 942	1 977 805
Charges sociales			878 421	821 935
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			37 258	26 220
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				26 994
Dotations aux provisions			60 546	340 115
Autres charges			14 843 090	2 680 575
CHARGES D'EXPLOITATION			1 460 086 392	880 955 071
RESULTAT D'EXPLOITATION			193 215 234	1 014 106
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			29 010	38 669
Autres intérêts et produits assimilés			166 496	49 305
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			256 604	56 934
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			452 110	144 907
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			18 609	27 526
Intérêts et charges assimilées			3 493 317	2 403 816
Différences négatives de change			37 407	53 389
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 549 334	2 484 730
RESULTAT FINANCIER			-3 097 223	-2 339 823
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			190 118 011	-1 325 717



RIVA ACIER

2053 - Compte de résultat (suite)

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 403	1 116 101
Produits exceptionnels sur opérations en capital	10 833	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	13 236	1 116 101
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 853	200 734
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 619	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	10 747 188	345 590
CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 753 660	546 323
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-10 740 424	569 777
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	57 008	
Impôts sur les bénéfices	50 925 558	
TOTAL DES PRODUITS	1 653 766 973	883 230 186
TOTAL DES CHARGES	1 525 371 953	883 986 125
BENEFICE OU PERTE	128 395 020	-755 939



RIVA ACIER

EXERCICE 2021

FAITS SIGNIFICATIFS

-Le Chiffre d'affaires est en hausse par rapport à l'exercice précédent de 78% soit 679 158 K€ sur les ventes de produits finis.

-Les achats de ferrailles sont en hausse par rapport à l'exercice précédent de +70% soit 560 997 K€.

Ces hausses sont principalement liées à la reprise totale de la production au niveau des usines.

De ce fait on remarque une hausse des volumes expédiées par usine comme on peut le voir ci-après :

- ALPA : Expéditions globales (en T) des billettes et ronds à bétons en hausse de + 17%
- ITON : Expéditions globales (en T) des billettes et ronds à bétons en hausse de + 17%
- SAM MT : Expéditions globales (en T) des billettes, fils machines, fils trancannés et treillis soudés en hausse de +29%
- SAM NM : Expéditions globales (en T) des billettes, fils machines, fils trancannés et treillis soudé en hausse de +29%
- ACOR : Expéditions globales (en T) du treillis soudé en baisse de -4%

Par ailleurs :

Il a été procédé en cours d'année 2021 au remboursement par anticipation de l'emprunt INTESA tranche A pour un montant de 17 536 K€.

Un complément de provision pour hausse des prix a été constatée sur l'année 2021 au niveau de la ferraille pour un montant de 10 747 K€.

Pour rappel, une provision pour hausse des prix au niveau de la ferraille est comptabilisée depuis les exercices 2017 et 2020 pour un montant de 9 217 K€.

Au 31/12/2021 le montant total de la provision s'élève à :

19 964 K€

Pour rappel, le contrat de transformation a été modifié au 1^{er} novembre 2017 :

Le fait générateur de la facturation des usines est dorénavant constitué par la production du DEMI-PRODUIT ou du produit en usine.

En outre le transformateur facture une prestation relative au service expédition.

Ce changement contractuel s'inscrit dans le cadre de l'harmonisation avec les autres usines du groupe RFE.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Articles L. 123-15, R. 123-196 à R. 123-198 du Code de Commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total s'élève à 719.894.686 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat bénéficiaire de : 128.395.020 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (Articles L123-12 à L123-28) et du règlement ANC 2014-03 et règlements suivants.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

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

Les comptes sont établis dans le respect des principes posés par le Plan Comptable Général ainsi :

- ☐ Constitue un actif, un élément identifiable du patrimoine apte à générer une ressource dans le futur et dont l'entreprise a la maîtrise.
- ☐ Les provisions pour risques et charges répondent à la définition de « passifs » et ne doivent être constituées que lorsqu'il existe une obligation juridique susceptible d'entraîner à terme une sortie de ressources financières. Il existe, en revanche, s'agissant des provisions, une probabilité non nulle que l'issue de la situation ne se traduise pas par une sortie de ressources en raison d'événement dont l'issue n'est pas encore connue (recours administratifs ou judiciaires...)
- ☐ Les dettes sont acceptées dans leur principe, et à ce titre donne lieu à un enregistrement symétrique chez le créancier.
- ☐ Les passifs éventuels ne sont pas comptabilisés, ils donnent lieu à une information dans l'annexe s'ils sont significatifs. Constituent des passifs éventuels les demandes non reconnues comme obligations ou non chiffrables.
- ☐ Conformément aux dispositions de l'Article 513-4 du Plan Comptable Général, les événements postérieurs à la date de clôture ayant une incidence significative sur l'image du patrimoine de l'entreprise présenté à l'organe compétent lors de l'arrêté des comptes donnent lieu à constitution d'une provision, nonobstant sa non déductibilité fiscale.

SITUATION FISCALE

La société PARSIDER est la mère du Groupe fiscal intégré au sens des dispositions de l'article 223 A du Code Général des Impôts. Ce groupe est constitué des sociétés suivantes :

FILIALE	Nom Complet et Forme sociale	SIREN
ALPA	SAS Acières et Laminoirs de Paris	777.345.091
ITON SEINE	SAS ITON SEINE	709.801.757
SAM MONTEREAU	SAS SAM MONTEREAU	784.975.724
RIVA ACIER	SAS RIVA ACIER	344.733.803
SAM NEUVES MAISONS	SAS Société des Aciers d'Armatures pour le Béton	389.517.061
ACOR	SAS Aciers de Construction Rationalisés	572.213.742

Toutes ces sociétés ont donné leur accord à cette intégration.

Le Groupe fiscal réalise au titre de l'exercice 2021 un résultat fiscal bénéficiaire de 205.397.491 EURO.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Matériel de transport 20 % à 25 %
- Mobilier de bureau 20 %

*La durée d'amortissement d'un actif est la durée pendant laquelle le bien devrait normalement contribuer à la production de l'entreprise, cette durée est déterminée par les services techniques de l'entreprise.

*Si la valeur actuelle d'un bien figurant à l'actif est inférieure à sa valeur d'entrée, nette d'amortissement ou de provision déjà constituée, une dotation complémentaire doit être constatée

*La dépréciation, par voie de provision, d'une immobilisation sera exceptionnelle et donnera nécessairement lieu à un rapport spécifique la justifiant.
Les amortissements dérogatoires sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

Aucune provision n'est constituée à fin 2021, aucun arrêt même partiel d'installation n'étant raisonnablement prévisible.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

TITRES ALPA

VALEUR BRUTE TITRES	CAPITAUX PROPRES SELON REGLES CONSO	PV LATENTE SUR IMMOBILISATIONS	CAPITAUX PROPRES CORRIGES	DEPRECIATION
2.789	29.492	51.102	80.594	-0-

TITRES ITON SEINE

VALEUR BRUTE TITRES	CAPITAUX PROPRES SELON REGLES CONSO	PV LATENTE SUR IMMOBILISATIONS	CAPITAUX PROPRES CORRIGES	DEPRECIATION
27.104	40.791	38.495	79.286	-0-

TITRES SAM MONTEREAU

VALEUR BRUTE TITRES	CAPITAUX PROPRES SELON REGLES CONSO	PV LATENTE SUR IMMOBILISATIONS	CAPITAUX PROPRES CORRIGES	DEPRECIATION
16.144	42.913	57.661	100.574	-0-

TITRES SAM STE DES ACIERS D'ARMATURES POUR BETON

VALEUR BRUTE TITRES	CAPITAUX PROPRES SELON REGLES CONSO	PV LATENTE SUR IMMOBILISATIONS	CAPITAUX PROPRES CORRIGES	DEPRECIATION
82.879	93.846	63.398	157.244	-0-

TITRES ACOR

VALEUR BRUTE TITRES	CAPITAUX PROPRES SELON REGLES CONSO	PV LATENTE SUR IMMOBILISATIONS	CAPITAUX PROPRES CORRIGES	DEPRECIATION
7.367	15.010	NC	15.010	-0-

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'entrée dans le patrimoine.

L'éventuelle dépréciation est calculée par référence à :

- 1) Montant des capitaux propres des filiales directes ou indirectes tels que retenus pour l'établissement des comptes consolidés du Groupe RFE
- 2) Les plus-values sur immobilisations corporelles des filiales industrielles mise en évidence par les rapports d'experts.

Si les capitaux propres corrigés des deux éléments ci-dessus est inférieure à coût d'entrée dans le patrimoine une provision pour dépréciation est constatée à due concurrence. Dans le cas contraire aucune plus-value latente n'est comptablement constatée conformément aux principes comptables généraux.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode « du Premier entré, Premier Sortis » (FIFO).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Depuis le 1er Novembre 2017 la prestation fournie par les usines, valorisée comme antérieurement en base « COST PLUS », est vendue lors de la production et non plus lors de l'expédition.

Le prix de revient ainsi déterminé est comparé au prix de vente des produits finis ou semi-finis.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur probable de vente du produit fini est inférieure au prix moyen des ventes lors de l'expédition.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Figure à ce poste la provision pour hausse des prix calculée comme suit :

« Lorsque pour une matière ou un produit donné, une entreprise constate, au cours d'une période n'excédant pas deux exercices, une hausse supérieure à 10%, elle peut pratiquer une provision correspondant à la fraction de cette hausse excédant 10%. Le montant de la dotation annuelle est plafonné à 15 M€, majoré d'une fraction égale à 10% de la provision calculée avant plafonnement. (CGI art39, al 11 et 12 du 5^e du 1) »

Au 31 Décembre 2017 le montant global de la réserve PHP s'élève à 8.878.960 € correspondant à la dotation de l'exercice 2017 rapportable de plein droit au résultat de l'exercice 2023.

Au 31 décembre 2018 et au 31 décembre 2019, aucune provision n'est à doter suivant le calcul ci-dessus.

Au 31 décembre 2020, une provision d'un montant de 338.076€ a été dotée du fait d'une hausse soudaine des prix de la ferraille. Cette dotation est rapportable au résultat de l'exercice 2026.

Au 31 décembre 2021, une provision d'un montant de 10.747.188€ a été dotée du fait d'une hausse soudaine des prix de la ferraille. Cette dotation est rapportable au résultat de l'exercice 2027.

CREANCES

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. La dépréciation des créances sera mesurée par rapport à l'encaissement (y compris éventuelle indemnisation de l'assureur crédit) effectif prévu à l'issue des périodes de recouvrement amiable ou judiciaire selon le barème suivant :

- Retard de plus de 6 mois 25%
- Avis de dépôt de bilan publié au BODACC 50%
- Poursuite de l'activité 50%
- Protocole d'accord avec les créanciers
- Liquidation 100%

PRODUITS

Le chiffre d'affaires est constaté lors de l'émission de l'avis d'expédition concomitant à la constatation du poids expédié. Ce principe est appliquée quel que soit l'INCOTERM utilisée dans le contrat de vente. En effet RIVA ACIER considère qu'elle n'est plus maître de la destination une fois le moyen de transport sorti de l'usine concernée.

PROVISION POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES

La provision, non déductible fiscalement, est calculée, individuellement et pour l'ensemble du personnel présent à la date de clôture, selon la méthode suivante :

- Calcul de l'ancienneté qui sera acquise lorsque le salarié aura atteint l'âge de 65 ans;
- Calcul des droits à Indemnité de Mise à la Retraite, suivant Convention Collective nationale de la métallurgie et son avenant du 21 Juin 2010;
- Actualisation au taux de 3% l'an de ces droits à la date de l'arrêté comptable compte tenu du nombre d'années restant à courir jusqu'à la date anniversaire des 65 ans;
- Proratisation de ces droits, en fonction du rapport ancienneté à la date de l'arrêté sur ancienneté à l'âge de 65 ans, pour prise en compte des droits acquis à la date de l'arrêté.

COMPTE PERSONNEL DE FORMATION

La loi 2014-288 du 05 Mars 2014 relative à la formation professionnelle, à l'emploi et à la démocratie sociale a créé le compte personnel de formation destiné à recueillir les heures de DIF (Droit Individuel à la Formation) acquises avant le 31/12/2014 et les heures CPF à acquérir.

Ces heures sont financées par une contribution CPF dédiée au financement du compte personnel de formation payée par les entreprises de 10 salariés et plus. Des financements complémentaires peuvent s'avérer nécessaires pour prendre en charge intégralement le coût de la formation.

Cette contribution étant versée aucun engagement additionnel n'est à constater par l'entreprise.

INFORMATIONS SUR LES TRANSFERTS DE CHARGES

Ci-dessous le détail des transferts de charges enregistrés sur 2021 :

- Remboursements chômage partiel sur employés :	1.820€
- Remboursements chômage partiel sur cadres :	161€
- Refacturations diverses aux sociétés du groupe :	47.213€

Ces transferts de charges concernent des remboursements de charges d'exploitation de l'exercice.

2054 - Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	223 120		27 667
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	103 552		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	545 359		12 240
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	648 911		12 240
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	136 284 280		
Prêts et autres immobilisations financières	37 369		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	136 321 649		
TOTAL GENERAL	137 193 680		39 907

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			250 786	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		36 693	66 859	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			557 599	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		36 693	624 458	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			136 284 280	
Prêts et autres immobilisations financières			37 369	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			136 321 649	
TOTAL GENERAL		36 693	137 196 894	

2055 - Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	206 012	16 793		222 805
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	206 012	16 793		222 805
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	64 373	18 800	33 074	50 100
Matériel de bureau et informatique, mobilier	543 761	1 665		545 426
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	608 134	20 466	33 074	595 526
TOTAL GENERAL	814 146	37 258	33 074	818 330

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

2056 - Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix	9 217 036	10 747 188		19 964 224
Amortissements dérogatoires	261			261
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	9 217 297	10 747 188		19 964 485
Provisions pour litiges	294 856	11 198		306 054
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	27 526	18 609		46 135
Provisions pour pensions, obligations similaires	340 115	49 348	50 109	339 354
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	662 496	79 155	50 109	691 542
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 994		1 994	
Dépréciations comptes clients	14 728 703		9 756 112	4 972 591
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	14 730 697		9 758 106	4 972 591
TOTAL GENERAL	24 610 491	10 826 343	9 808 215	25 628 619
Dotations et reprises d'exploitation		60 546	9 808 215	
Dotations et reprises financières		18 609		
Dotations et reprises exceptionnelles		10 747 188		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés	136 284 280		
Autres immobilisations financières	35 368		
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	24 564 600		
Autres créances	91 616 968		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	50 925 558		
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 825 250		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 064 567		

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		243 697 307
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		243 697 307
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		10 747 188
Autres variations		-755 939
Résultat de l'exercice	-755 939	128 395 020
SOLDE		139 142 208
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		382 839 515

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	a la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	4 770 000			15,25
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
VENTES DE MARCHANDISES	1 003 230 309	546 054 349	1 549 284 658	870 294 688	78,02 %
PRODUCTIONS VENDUES DE SERVICES	208 716		208 716	40 161	419,70 %
TOTAL	1 003 439 025	546 054 349	1 549 493 374	870 334 849	78,03 %

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Dotations provisions pour hausse des prix	10 747 188	68730000
VNC	3 619	67510000
Charges diverses	2 853	67180000
TOTAL	10 753 660	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits des actifs cédés	10 833	77510000
Produits divers	2 402	77180000
TOTAL	13 235	

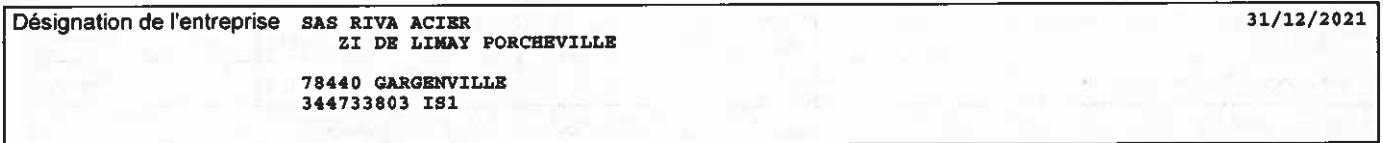
Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
EFFECTIFS AU 31/12/2021		
DIRIGEANTS + CADRES	10	
EMPLOYES	39	
OUVRIERS	1	
TOTAL	50	

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

		Désignation de l'entreprise : SAS RIVA ACIER		Néant ☐ *		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1 A 1 an au plus 2 A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		
	Prêts (1) (2)	UP		UR		
	Autres immobilisations financières	UT	37 369	UV	2 001	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	3 261 228		3 261 228	
	Autres créances clients	UX	184 272 298		184 272 298	
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée) U0)	ZI				
	Personnel et comptes rattachés	UY	500		500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM			
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	11 968 454		11 968 454
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN			
		Divers	VP			
	Groupe et associés (2)	VC	90 661 131		90 661 131	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 114 883		1 114 883	
	Charges constatées d'avance	VS				
	TOTAUX		VT	291 315 865	VU	291 280 497
	RENOIS	(1) Montant des	VD			
		– Prêts accordés en cours d'exercice	VE			
– Remboursements obtenus en cours d'exercice		VF				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1 A 1 an au plus 2 A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 A plus de 5 ans 4		
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	17 387		17 387	
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	50 925 558		50 925 558	
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	272 074 615		272 074 615	
Personnel et comptes rattachés		8C	490 936		490 936	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	349 969		349 969	
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	907 396		907 396	
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	3 933 667		3 933 667	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	7 748 833		7 748 833	
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZL				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	336 448 364	VZ	336 448 364	
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	17 536 944	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

CA17PROREC



Cegid Group

CA18CHAPAY



31/12/2021

78440 GARGENVILLE
344733803 IS1

[illegible]

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	50
dont apprentis	
dont handicapés	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	

I CHIFFRE D'AFFAIRES DE REFERENCE CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	1 549 493 375
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	
TOTAL 1	1 549 493 375

II AUTRES PRODUITS A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	962 008
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	
Subventions d'exploitation reçues	
Variation positive des stocks	92 988 835
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	
TOTAL 2	93 950 843

III CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

Achats	1 394 259 803
Variation négative des stocks	-19 988 029
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	63 626 557
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	61 827
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	14 836 163
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immo. corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	
TOTAL 3	1 452 796 320

IV VALEUR AJOUTEE PRODUITE

Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	190 647 898
-----------------------------	------------------------------------	--------------------

V COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES

Entreprise mono-établissement au sens de la cvae (case à cocher)		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE		190 647 898
Chiffre d'affaires de référence au sens de la cvae		
Effectifs au sens de la CVAE		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		
Période de référence	du	au
Date de cessation de l'entreprise		

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	190 118 010	50 925 558	139 192 452
Résultat exceptionnel à court terme	-10 740 423		-10 740 423
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-57 008		-57 008
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	179 320 579	50 925 558	128 395 021

Situation fiscale différée et latente

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	4 991 056
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	4 991 056
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	14 252
Autres	703 044
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	717 296
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	4 273 760
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			128 395 020
Impôt sur les bénéfices			50 925 558
RESULTAT AVANT IMPOT			179 320 578
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks	10 747 188		10 747 188
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires			
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	10 747 188		10 747 188
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			190 067 766

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
RIVA FORNI ELETTRICI 249 VIALE CERTOSA MILAN (ITALIE)	SPA	210 600 000	100,00 %

Résultat des 5 derniers exercices

Date d'arrêté	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	72 742 500	72 742 500	72 742 500	72 742 500	72 742 500
Nombre d'actions					
- ordinaires	4 770 000	4 770 000	4 770 000	4 770 000	4 770 000
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 549 493 375	870 334 850	1 109 722 111	1 256 984 365	1 086 478 383
Résultat avant impôt, participation, dot, amortissements et provisions	180 432 974	-1 988 927	26 317 720	60 730 982	70 720 000
Impôts sur les bénéfices	50 925 558		5 346 442	24 866 200	19 410 294
Participation des salariés	57 008		436	14 822	14 989
Dot. Amortissements et provisions	1 055 386	-1 232 988	905 128	-11 439 013	10 946 144
Résultat net	128 395 020	-755 939	20 065 714	47 288 973	40 348 572
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot, amortissements, provisions	27,14	-0,42	4,37	7,52	10,75
Résultat après impôt, participation dot, amortissements et provisions	26,92	-0,16	4,18	9,91	8,46
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	50	48	48	48	38
Masse salariale	2 124 347	1 977 805	2 028 410	1 965 858	1 560 354
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	882 016	821 935	861 102	828 067	667 600



RIVA ACIER



RIVA ACIER
S.A.S au capital de 72.742.500 €
Siège social : 78440 GARGENVILLE
ZI de Limay Porcheville
3443 803 RCS VERSAILLES

I. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021 SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 MAI 2022

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée générale ordinaire annuelle des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice soit 128.395.020 € majoré du solde créditeur du poste Report à Nouveau, soit un bénéfice distribuable total de 199.377.870 € de la manière suivante :

- A la réserve légale à hauteur de 5 % du bénéfice de l'exercice (celle-ci étant dotée à son maximum de 10 % du capital social) : 0 €
- A la distribution de dividendes pour un montant de 100.000.188 €, soit un dividende brut distribué de 20,9644 € pour chacune des 4.770.000 actions composant le capital.
- Au poste « Report à nouveau », pour le solde du bénéfice distribuable précité, soit 99.377.682 €.

Compte tenu de cette affectation du résultat de l'exercice, le montant des capitaux propres de la société s'élève à 282.839.327 €.

Conformément à la loi, l'Assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices, ont été les suivants :

Exercice	Montant total des dividendes distribués	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % (actions détenues par des personnes morales)	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % (actions détenues par des personnes physiques)
2021	0 €	0 €	0 €
2020	0 €	0 €	0 €
2019	37.015.200 €	37.015.176,72 €	23,28 €

RIVA ACIER

M.

II. RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTEE

Sur la proposition qui lui est faite, l'Assemblée générale ordinaire annuelle des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 128.395.020 €, de la manière suivante :

- A la réserve légale à hauteur de 5 % du bénéfice (celle-ci étant dotée à son maximum de 10 % du capital social) : 0 €
- Au poste « Report à nouveau » pour 128.395.020 €, le solde créditeur de ce poste, soit 70.982.850 €, étant ainsi porté à 199.377.870 €.

Compte tenu de cette affectation du résultat de l'exercice, le montant des capitaux propres de la société s'élève à 382.839.515 €.

Conformément à la loi, l'Assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices, ont été les suivants :

Exercice	Montant total des dividendes distribués	Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % (actions détenues par des personnes morales)	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % (actions détenues par des personnes physiques)
2021	0 €	0 €	0 €
2020	0 €	0 €	0 €
2019	37.015.200 €	37.015.176,72 €	23,28 €

Certifié conforme
Les Directeurs Généraux

Monsieur Damien PERAUDIN

Monsieur Angelo IPPOLITI

