**ROQFAM**
**Société par actions simplifiée au capital de 7.410.192 euros**
**Siège social : 1 rue de la Haute Loge, (62136) LESTREM**
**RCS ARRAS 932 918 550**

**--- oOo ---**

**Procès-verbal de l'Assemblée Générale Ordinaire du 4 juin 2025**

**Extrait «résolution d'affection du résultat »**

---

**Troisième résolution**
(Affectation du résultat)

L'Assemblée Générale constate qu'il ressort des comptes du présent exercice une perte de 1.405.549,45 € qu'elle décide d'affecter au poste « report à nouveau » qui s'élèvera ainsi à 1.405.549,45 €.

L'Assemblée Générale prend acte, s'agissant du premier exercice, qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée.

---

# ROQFAM

Société par actions simplifiée

1 rue de la Haute Loge

62136 LESTREM

---

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 3 mois et 15 jours clos le 31 décembre 2024

---

KPMG SA

36 rue Eugène Jacquet

59705 Marcq-en-Baroeul

Deloitte & Associés

78 rue de la chaude Rivière

59800 Lille

# ROQFAM

Société par actions simplifiée

1 rue de la Haute Loge

62136 LESTREM

---

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 3 mois et 15 jours clos le 31 décembre 2024

---

À l'assemblée générale de la société ROQFAM

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ROQFAM relatifs à l'exercice de 3 mois et 15 jours clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

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

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

**Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 16 septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note 1.2 *« Immobilisations financières »* de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans la note de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

**Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

**Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés**

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

### Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de

non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marcq-en-Baroeul et Lille, le 30 avril 2025

Les commissaires aux comptes

| KPMG SA | Deloitte & Associés |
| --- | --- |
| Laurent PREVOST | |
| Laurent PREVOST | Edouard LHOMME |

# COMPTE DE RESULTAT ET BILAN

## COMPTE DE RESULTAT

| (en milliers d'euros) | Notes | 2023 | 2 024 |
|---|---|---|---|
| Chiffre d'affaires net | 2 | - | - |
| Production immobilisée | | - | - |
| Subventions d'exploitation | | - | - |
| Reprises sur provisions | | - | - |
| Autres produits | | - | - |
| Achats de marchandises | | - | - |
| Variation de stock marchandises | | - | - |
| Achats stockés de matières premières et autres approvisionnements | | - | - |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements | | - | - |
| Autres achats et charges externes | | - | (1 394) |
| Salaires et traitements | | - | - |
| Charges sociales | | - | (2) |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | - | - |
| Amortissements et dépréciations | | - | - |
| Production stockée | | - | - |
| Autres charges | | - | (8) |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | **-** | **(1 403)** |
| Produits financiers de participation | | - | - |
| Autres intérêts & produits assimilés | | - | - |
| Reprises sur provisions | | - | - |
| Différences de change | | - | - |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | - | - |
| Dotations aux amortissements et provisions | | - | - |
| Intérêts et charges assimilées | | - | (2) |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | - | - |
| **RESULTAT FINANCIER** | | **-** | **(2)** |
| **RESULTAT COURANT** | | **-** | **(1 406)** |
| Produits exceptionnels sur opération de gestion | | - | - |
| Produits exceptionnels sur opération en capital | | - | - |
| Reprises sur provisions | | - | - |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | | - | - |
| Charges exceptionnelles sur opération en capital | | - | - |
| Dotations aux amortissements et provisions | | - | - |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **3** | **-** | **-** |
| Participation des salariés | | - | - |
| Intéressement des salariés | | - | - |
| Impôts sur les bénéfices | 4 | - | - |
| **RESULTAT NET** | | **-** | **(1 406)** |

## BILAN – ACTIF

| (en milliers d'euros) | Notes | 2023 | 2 024 Brut | Amort / Dépr. | net |
|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 5 | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | 5 | - | - | - | - |
| Immobilisations financières | 6 | - | 2 319 560 | - | 2 319 560 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | **-** | **2 319 560** | **-** | **2 319 560** |
| Stocks et en-cours | 7 | - | - | - | - |
| Clients et comptes rattachés | | - | - | - | - |
| Etat et autres collectivités | 11 | - | - | - | - |
| Autres créances | | - | - | - | - |
| VMP | | - | - | - | - |
| Disponibilités | | - | 46 | - | 46 |
| **ACTIF CIRCULANT** | | **-** | **46** | **-** | **46** |
| Charges constatées d'avance | | - | - | - | - |
| Ecart de conversion | | - | - | - | - |
| **TOTAL ACTIF** | | **-** | **2 319 606** | **-** | **2 319 606** |

## BILAN – PASSIF

| (en milliers d'euros) | Notes | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|
| Capital social | 9 | - | 5 948 |
| Réserves | 9 | - | 2 313 614 |
| Résultat net | 9 | - | (1 406) |
| Subventions investissement | | - | - |
| Provisions réglementées | | - | - |
| **CAPITAUX PROPRES** | | **-** | **2 318 156** |
| Provisions pour risques et charges | 10 | - | - |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | **-** | **-** |
| Dettes financières | 11 | - | 832 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 11 | - | 605 |
| Dettes sociales | | - | 2 |
| Dettes fiscales | 11 | - | - |
| Autres dettes | 11 | - | 10 |
| **DETTES** | | **-** | **1 450** |
| Produits constatés d'avance | | - | - |
| Ecart de conversion | | - | - |
| **TOTAL PASSIF** | | **-** | **2 319 606** |

**ATTESTATION DE CONFORMITE DES COMPTES COMPTABLES**

Je soussigné, **Monsieur Edouard Roquette**, né le 19 avril 1964 à LILLE (Nord) demeurant à La Coverie, 549 Rue Albert Bailly, 59700 MARCQ-EN-BAROEUL, **agissant en qualité de Président de la société ROQFAM**, société par actions simplifiée, ayant son siège social 1 rue de la Haute Loge 62136 LESTREM, immatriculée au registre du commerce et des sociétés d'ARRAS sous le numéro 932 918 550

**Certifie que les documents comptables au 31 décembre 2024, transmis sous forme électronique, sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale annuelle du 4 juin 2025.**

Fait à Lestrem, le 12/11/2025

Edouard Roquette
Président

