"DEROSEM"

Société par Actions Simplifiée au capital de 200 euros

Siège social : SAINT CHEF (38890) 3553 route de Chamont – Parc d'Activité des Balmes Dauphinoises

791 435 951 RCS VIENNE

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

SOUMISE A L'ASSOCIEE UNIQUE

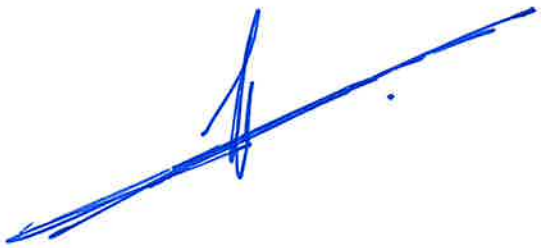
ET APPROUVEE PAR ELLE LE 17 JUIN 2025

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 qui s'élève, ci	95 107,68 €
Augmenté du compte « Report à nouveau » dont le solde créditeur au 31 décembre 2024, ci	+ 456 629,42 €
Au compte « Autres réserves », ci.....	551 737,10 €

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices sociaux.

Pour extrait certifié conforme
par le Président



"DEROSEM"

Société par Actions Simplifiée au capital de 200 euros

Siège social :
SAINT CHEF (38890) 3553 route de Chamont

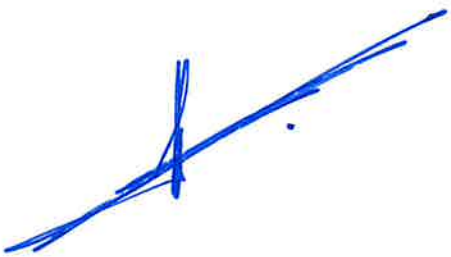
Parc d'Activité des Balmes Dauphinoises

791 435 951 RCS VIENNE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Comptes certifiés conformes par la Présidence



BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 110 675		1 110 675	1 110 675
Constructions	1 033 337	126 840	906 498	959 617
Autres immobilisations corporelles	301 500	51 985	249 515	269 615
Immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 445 512	178 824	2 266 688	2 339 908
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	344 769		344 769	365 414
Etat, Impôts sur les bénéfices	51		51	10 126
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	66 226		66 226	110 868
Autres créances	237 309		237 309	225 003
Divers				
Disponibilités	107 894		107 894	28 370
Charges constatées d'avance	174 444		174 444	174 077
TOTAL ACTIF CIRCULANT	930 694		930 694	913 858
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**3 376 206**	**178 824**	**3 197 382**	**3 253 766**

BILAN

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	200	200
Réserve légale	20	20
Report à nouveau	456 629	360 976
Résultat de l'exercice	95 108	95 654
TOTAL CAPITAUX PROPRES	551 957	456 849
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	2 060 286	2 196 801
Découverts et concours bancaires	501	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 060 787	2 196 801
Emprunts et dettes financières diverses	141 052	141 052
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	345 627	387 558
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	65 813	68 660
Dettes fiscales et sociales	65 813	68 660
Autres dettes	32 145	2 845
TOTAL DETTES	2 645 425	2 796 917
TOTAL PASSIF	**3 197 382**	**3 253 766**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	1 210 038	100,00	1 229 634	100,00	-19 597	-1,59
Autres produits			29 355	2,39	-29 355	-100,00
Total	1 210 038	100,00	1 258 989	102,39	-48 952	-3,89
CONSOMMATION M/SES & M						
Autres achats & charges externes	853 298	70,52	873 095	71,00	-19 797	-2,27
Total	853 298	70,52	873 095	71,00	-19 797	-2,27
MARGE SUR M/SES & MAT	356 739	29,48	385 895	31,38	-29 155	-7,56
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	87 856	7,26	135 566	11,02	-47 710	-35,19
Amortissements et provisions	73 219	6,05	62 038	5,05	11 181	18,02
Autres charges						-100,00
Total	161 075	13,31	197 604	16,07	-36 529	-18,49
RESULTAT D'EXPLOITATION	195 664	16,17	188 290	15,31	7 374	3,92
Produits financiers	12 127	1,00	320	0,03	11 806	NS
Charges financières	86 514	7,15	66 739	5,43	19 775	29,63
Résultat financier	-74 387	-6,15	-66 419	-5,40	-7 969	12,00
RESULTAT COURANT	121 277	10,02	121 872	9,91	-595	-0,49
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	26 169	2,16	26 218	2,13	-49	-0,19
RESULTAT DE L'EXERCICE	**95 108**	**7,86**	**95 654**	**7,78**	**-546**	**-0,57**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SAS DEROSEM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 3 197 382 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 95 108 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/03/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et règlementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du Règlement ANC 2018-01 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains	1 110 675			1 110 675
– Constructions sur sol propre	1 033 337			1 033 337
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	301 500			301 500
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 445 512			2 445 512
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	**2 445 512**			**2 445 512**

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	73 720	53 119		126 840
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	31 885	20 100		51 985
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	105 605	73 219		178 824
ACTIF IMMOBILISE	**105 605**	**73 219**		**178 824**

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 822 800 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	344 769	344 769	
Autres	303 586	303 586	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	174 444	174 444	
Total	**822 800**	**822 800**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200,00 euros décomposé en 20 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

NOTES SUR LE BILAN

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 10/06/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	360 976
Résultat de l'exercice précédent	95 654
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**456 629**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	456 629
Total des affectations	**456 629**

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	200				200
Réserve légale	20				20
Report à Nouveau	360 976	456 629	456 629	360 976	456 629
Résultat de l'exercice	95 654	-95 654	95 108	95 654	95 108
Total Capitaux Propres	**456 849**	**360 976**	**551 737**	**456 629**	**551 957**

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 645 425 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	501	501		
– à plus de 1 an à l'origine	2 060 286	152 477	640 468	1 267 342
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	141 052	141 052		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	345 627	345 627		
Dettes fiscales et sociales	65 813	65 813		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	32 145	32 145		
Produits constatés d'avance				
Total	**2 645 425**	**737 616**	**640 468**	**1 267 342**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	136 353			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	56 264
Int.courus s/emp.aup.etablt.cr+®dit	1 637
Int+®rets courus +á payer	501
Total	**58 401**

NOTES SUR LE BILAN

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat+®es d avance	174 444		
Total	**174 444**		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	1 210 038		1 210 038
TOTAL	**1 210 038**		**1 210 038**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 900 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	6 879 762
GAGE DE MEUBLES CORPORELS	195 975
Autres engagements donnés	195 975
Total	**7 075 737**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	