DEROSEM
Société par actions simplifiée
au capital de 200 euros
Siège social : ST CHEF (38890) – 3553, route de Chamont
PA DES BALMES DAUPHINOISES,
791 435 951 RCS VIENNE

COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2025

Pour copie certifiée conforme
Monsieur Jean-Philippe FUSIER
Président



Le signataire convient expressément de signer les présentes au moyen d'une signature électronique YouSign, conformément aux dispositions de l'article 1367 du Code civil.

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP **N° 2050 2026**

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

Désignation de l'entreprise : SASU DEROSEM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 3553 ROUTE DE CHAMONT 38990 SAINT-CHEF — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 7 9 1 4 3 5 9 5 1 0 0 0 3 7 — Néant ☐ *

							Exercice N clos le, 31122025	N-1 31122024
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 110 675	AO		1 110 675	1 110 675
		Constructions	AP	1 033 337	AQ	179 958	853 378	906 497
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	301 500	AU	72 084	229 415	249 515
		Immobilisations en cours, avances et acomptes	AV		AW			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations	CS		CT			
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH		BI			
		TOTAL (II)	BJ	2 445 512	BK	252 043	2 193 468	2 266 688
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	10 886	BW		10 886	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	460 676	BY		460 676	344 769
		Autres créances (3)	BZ	305 561	CA		305 561	303 586
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	25 073	CG		25 073	107 894
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	174 371	CI		174 371	174 444
		TOTAL (III)	CJ	976 568	CK		976 568	930 693
		Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW					
		Primes de remboursement des emprunts (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif et différences d'évaluation* (VI)	CN					
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 422 080	1A	252 043	3 170 037	3 197 382

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP **N° 2051 2026**

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

Désignation de l'entreprise SASU DEROSEM — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 200)	DA	200	200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	20	20
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	551 737	
	Report à nouveau	DH		456 629
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	154 702	95 107
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	706 659	551 957
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 909 881	2 060 787
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	141 052	141 052
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	304 276	345 627
	Dettes fiscales et sociales	DY	108 166	65 813
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Instrument financier à terme	D1		
	Autres dettes	EA		32 145
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	2 463 377	2 645 425
	Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 170 037	3 197 382

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	708 064	737 615
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		500

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : DEROSEM
Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 3 170 037,30 € euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 154 702,85 € euros
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.
Les notes ou tableaux ci–après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/04/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

REGLES GENERALES

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :
- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2022-06 du 04 novembre 2022,
- Les articles L123-12 à L123-28 du code de commerce.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 exprimés les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles

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, sont 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 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.

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.

Changement de méthode d'évaluation

Le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, DEROSEM présente ses états financiers conformément aux disposition et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	1 110 675		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	1 033 337		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	301 500		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 445 512**		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
TOTAL GENERAL	**2 445 512**		

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			1 110 675	
Constructions sur sol propre			1 033 337	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			301 500	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**2 445 512**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL			**2 445 512**	

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	126 840	53 119		179 959
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	51 985	20 100		72 085
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**178 824**	**73 219**		**252 044**
TOTAL GENERAL	**178 824**	**73 219**		**252 044**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
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				

Créances et dettes

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	460 676	460 676	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	59 396	59 396	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	232 568	232 568	
Débiteurs divers	13 597	13 597	
Charges constatées d'avance	174 371	174 371	
TOTAL GENERAL	**940 609**	**940 609**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	604	604		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	1 909 278	153 965	617 137	1 138 176
Emprunts et dettes financières divers	141 052	141 052		
Fournisseurs et comptes rattachés	304 277	304 277		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	25 499	25 499		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	82 667	82 667		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**2 463 377**	**708 064**	**617 137**	**1 138 176**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	152 477			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Charges à payer

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation Montant	Variation %
CHARGES A PAYER	**57 114,40**	**58 401,28**	**(1 286,88)**	**(2,20)**
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	**1 468,75**	**1 636,56**	**(167,81)**	**(10,25)**
168840 Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	1 468,75	1 636,56	(167,81)	(10,25)
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	**55 042,03**	**56 263,73**	**(1 221,70)**	**(2,17)**
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	55 042,03	56 263,73	(1 221,70)	(2,17)
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	**603,62**	**500,99**	**102,63**	**20,49**
518600 Intérets courus à payer	603,62	500,99	102,63	20,49
TOTAL	**57 114,40**	**58 401,28**	**(1 286,88)**	**(2,20)**

Charges et produits constatés d'avance

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2025	31/12/2024	Variation Montant	Variation %
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**174 371,03**	**174 444,30**	**(73,27)**	**(0,04)**
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	**174 371,03**	**174 444,30**	**(73,27)**	**(0,04)**
486000 Charges constatées d'avance	174 371,03	174 444,30	(73,27)	(0,04)
TOTAL	**174 371,03**	**174 444,30**	**(73,27)**	**(0,04)**

Composition du capital social

Exprimé en €

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	20			10,00
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Variation des capitaux propres

Exprimé en €

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	551 957
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	551 957

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		95 108
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	95 108	154 702
SOLDE		**154 702**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	706 659

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Exprimé en €

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
MTB GROUP - 3553 rouet de Chamont 38890 SAINT-CHEF siret 53038094800030	SAS	2 000 000,00	100,00 %

Engagements financiers donnés et reçus

Exprimé en €

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Gages de meubles corporels centrale photovoltaique	195 975,00					195 975,00
TOTAL	195 975,00					195 975,00

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Hypothèque légale spécial de preteur deniers	869 773,00					869 773,00
Hypothèque immobilière conventionnelle	30 662,50					30 662,50
TOTAL	900 435,50					900 435,50

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements de crédit-bail

Exprimé en €

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE		**9 970 000,00**			**9 970 000,00**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs		2 831 514,00			2 831 514,00
Exercice en cours		498 500,00			498 500,00
TOTAL		**3 330 014,00**			**3 330 014,00**
VALEUR NETTE		**6 639 986,00**			**6 639 986,00**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs		4 514 816,00			4 514 816,00
Exercice en cours		791 420,00			791 420,00
TOTAL		**5 306 236,00**			**5 306 236,00**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus		791 420,00			791 420,00
A plus d'un an et moins de 5 ans		3 165 682,00			3 165 682,00
A plus de cinq ans		2 131 240,00			2 131 240,00
TOTAL		**6 088 342,00**			**6 088 342,00**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.		788 646,00			788 646,00

DEROSEM
Société par actions simplifiée
au capital de 200 euros
Siège social : ST CHEF (38890) – 3553, route de Chamont
PA DES BALMES DAUPHINOISES,
791 435 951 RCS VIENNE

_____

DÉCISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 12 MAI 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

« DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025, représentant un bénéfice de 154 702,85 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	*154 702,85 euros*

*En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 706 439,95 euros.*

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents. »

Pour extrait certifié conforme
Monsieur Jean-Philippe FUSIER
Président

Jean-Philippe FUSIER

Certifié par yousign

Le signataire convient expressément de signer les présentes au moyen d'une signature électronique YouSign, conformément aux dispositions de l'article 1367 du Code civil.