SAS ROSO

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

INTERMARCHE

104 rue de Paris
10700 ARCIS SUR AUBE

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

BDS Associés

34 rue de la coopérative 10800 Saint Julien Les Villas

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région de Champagne
Membre du groupement national d'experts-comptables AUDECIA

Site internet : www.bdsassocies.fr

Adresse mail : secretariat@bdsassocies.fr

Tel : 03 25 43 66 66

V. VELLUT - T. MIGNON - A. LUGNIER - D. GRIZOT - G. FOURNET - F. COLLINET - A. HOOGHE - J. CHERRONNET

www.bdsassocies.fr

Siège social

SAINT-JULIEN-LES-VILLAS

Autres agences

BAR-SUR-SEINE

SENS

AUXERRE

PARIS

SAS ROSO 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

BILAN

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de developpement				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 780	1 780		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**1 780**	**1 780**		
Terrains				
Constructions	749 326	604 671	144 655	126 457
Installations techniques, matériel et outil.	1 155 129	1 005 974	149 155	189 054
Autres immobilisations corporelles	418 351	295 472	122 879	88 594
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Total immobilisations corporelles	**2 322 807**	**1 906 118**	**416 689**	**404 105**
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	66 588		66 588	64 786
Total immobilisations financières	**66 588**		**66 588**	**64 786**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 391 175**	**1 907 898**	**483 277**	**468 891**
Matières premières et autres approv.	1 121		1 121	672
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	768 095		768 095	794 280
Total stocks	**769 216**		**769 216**	**794 952**
Clients et comptes rattachés	267 466	768	266 698	269 014
Fournisseurs débiteurs	85 564		85 564	64 720
Personnel	10 390		10 390	8 809
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 861		2 861	19 576
Autres créances	43 920		43 920	59 099
Total créances	**410 201**	**768**	**409 433**	**421 218**
Avances et acomptes versés sur com.				
Valeurs mobilières de placement	128 479		128 479	158 460
Disponibilités	463 704		463 704	630 336
Total divers	**592 182**		**592 182**	**788 795**
Charges constatées d'avance	7 587		7 587	9 106
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 779 186**	**768**	**1 778 418**	**2 014 072**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	**4 170 361**	**1 908 665**	**2 261 695**	**2 482 963**

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
Capital social ou individuel	64 000	64 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	6 401	6 401
Réserves statutaires ou contractuelles	482 119	439 067
Réserves réglementées		
Autres réserves	289 097	316 887
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	214 444	215 262
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 056 060**	**1 041 617**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédits	332 739	321 232
Découverts et concours bancaires		
Total dettes auprès des établissements de crédits	**332 739**	**321 232**
Emprunts et dettes financières diverses	10 732	10 732
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	139 602	178 892
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	551 656	768 410
Total dettes diverses	**701 990**	**958 035**
Personnel	42 101	41 549
Organismes sociaux	58 048	47 090
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	7 097	22 370
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	57 470	45 010
Total dettes fiscales et sociales	**164 716**	**156 018**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 190	6 060
TOTAL DETTES	**1 205 635**	**1 441 346**
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**2 261 695**	**2 482 963**

SAS ROSO 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe des comptes annuels

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	1 780			1 780
Immobilisations incorporelles	**1 780**			**1 780**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 900	49 911		53 811
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	692 686	2 829		695 515
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 143 347	11 783		1 155 129
- Installations générales, agencements aménagements divers	358 221	47 785		406 005
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 346			12 346
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 210 499**	**112 307**		**2 322 807**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	64 786	1 802		66 588
Immobilisations financières	**64 786**	**1 802**		**66 588**
ACTIF IMMOBILISE	**2 277 065**	**114 109**		**2 391 175**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		112 307	1 802	114 109
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**112 307**	**1 802**	**114 109**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	1 780			1 780
Immobilisations incorporelles	**1 780**			**1 780**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	3 900	3 618		7 518
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	566 229	30 924		597 154
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	954 293	51 681		1 005 974
- Installations générales, agencements aménagements divers	270 950	12 967		283 917
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 022	533		11 555
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 806 395**	**99 723**		**1 906 118**
ACTIF IMMOBILISE	**1 808 175**	**99 723**		**1 907 898**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 484 375 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	66 588		66 588
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	267 466	266 207	1 259
Autres	142 735	142 735	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 587	7 587	
Total	**484 375**	**416 528**	**67 847**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Rrro a recevoir ttc	78 709
Prod.a recevoir (alloc.. secu)	1 090
Interets courus a recevoir	3 041
Total	**82 840**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 64 000,00 euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 205 635 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				
- à plus de 1 an à l'origine	332 739	80 303	251 163	1 273
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	10 732	10 732		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	551 656	551 656		
Dettes fiscales et sociales	164 716	164 716		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	145 792	145 792		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 205 635**	**953 198**	**251 163**	**1 273**

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	110 000
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	98 493
(**) Dont envers les associés	12 356

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fact. a rec.ttc fourn.fg.fil.	1 468
Fact.a rec. ttc fourn frais g.	19 466
Interet a pay/cpte courant	12 321
Dette prov. pour conges payes	42 063
Charges soc. conges a payer	9 138
Organ.soc.charge a payer	676
Total	**85 132**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charg.constat.d avance	7 587		
Total	**7 587**		

ROSO
Société par Actions Simplifiée au capital de 64.000 €
Siège social : rue de Paris
10700 ARCIS-SUR-AUBE
RCS TROYES 351 705 884

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit un bénéfice net comptable de 214.444 €, de la manière suivante :

- au crédit du compte « Réserve spéciale fonds propres » pour 42.889 €
- au crédit du compte « Autres réserves » pour 1.555 €
- aux actions à titre de distribution de dividendes pour 170.000 €

Ainsi, après affectation du résultat, le solde comptable du compte « Réserve spéciale fonds propres » sera porté de 482.119 € à 525.008 € et le solde comptable du compte « Autres réserves » sera porté de 289.097 € à 290.652 €.

Le dividende à répartir au titre de l'exercice est ainsi fixé à 42,50 € par action.

L'assemblée générale prend acte que pour les actionnaires personnes physiques domiciliées en France au sens de l'article 4B du Code Général des Impôts :

- conformément aux dispositions de l'article 117 quater du Code Général des Impôts, les revenus distribués au titre du dividende seront assujettis à un prélèvement à la source au taux forfaitaire unique de 12,80 %, sauf pour les contribuables appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50.000 €, pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs et à 75.000 € pour les contribuables soumis à une imposition commune, ayant demandé avant le 30 novembre de l'année précédant celle du versement à être dispensés du prélèvement,

- que toutefois, par dérogation à l'application du prélèvement forfaitaire unique au taux de 12,80 %, conformément aux dispositions de l'article 200A-2 du Code Général des Impôts, les revenus distribués au titre du dividende pourront sur option expresse et irrévocable du contribuable être soumis au barème progressif de l'impôt sur le

revenu, auquel cas le prélèvement forfaitaire unique au taux de 12,80 % constituera un acompte imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année au titre de laquelle il a été opéré, étant ici précisé que dans cette hypothèse :

- cette option qui doit être exercée lors du dépôt de la déclaration de revenu et au plus tard avant la date limite de déclaration, est globale et porte sur l'ensemble des revenus, gains nets, profits et créances entrant dans le champ d'application du prélèvement forfaitaire unique,
- pour le calcul de l'impôt sur le revenu et conformément aux dispositions de l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts, les revenus distribués au titre du dividende dont s'agit sont éligibles à un abattement de 40 % calculé sur la totalité de son montant.

L'assemblée générale prend acte également que pour les revenus distribués au titre du dividende revenant aux actionnaires personnes physiques, une retenue à la source des prélèvements sociaux au taux de 17,20 % doit être opérée par la société.

Ainsi, pour les actionnaires personnes physiques, la société verserait un montant de dividende diminué globalement de 30 % correspondant :

- au prélèvement à la source au taux forfaitaire unique de l'impôt sur le revenu correspondant à 12,80 % des sommes effectivement distribuées,
- aux prélèvements sociaux correspondant à 17,20 % des sommes effectivement distribuées,

sauf pour les actionnaires personnes physiques ayant demandé avant le 30 novembre de l'année précédant celle du versement à être dispensées du prélèvement forfaitaire unique, auquel cas la société verserait pour ces derniers un montant de dividende diminué globalement de 17,20 % correspondant aux seuls prélèvements sociaux.

L'assemblée générale décide de fixer la date de mise en paiement des dividendes à compter du 1er juillet 2025.

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les distributions de dividendes suivantes ont été effectuées au titre des trois derniers exercices :

Exercice	Dividendes	Revenus éligibles à la réfaction de 40%	Revenus non éligibles à la réfaction de 40%
2021	260.000 €	0 €	260.000 €
2022	200.000 €	0 €	200.000 €
2023	200.000 €	50 €	199.950 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Le Président
Madame Bénédicte ROBIN