



SAS 915 G

**Comptes annuels de l'exercice
Clos le 31 décembre 2023**

"certifié conforme"

BADI AREZ ROUZBEH



4, Avenue Hoche – 75008 PARIS

Société par action simplifiée inscrite à l'ordre des Experts Comptables, membre de la Compagnie Régionale de Paris des
Commissaires aux Comptes, au capital de 100 000 €

RCS B 444 048 441 SIRET 444 048 441 00034 APE 6920Z FR06444048441

Tel : +33 1 48 88 10 00

www.cabinet-mda.com

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS 915 G
4 avenue Hoche
75008 Paris

relatifs à l'exercice du 15/12/2022 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	56 612 691 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	2 923 420 Euros
- Résultat net comptable,	(1 661 175) Euros

Fait à PARIS
Le 26/02/2024

MALTOT Guillaume
Expert - Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 13			Exercice N-1 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières	4 064		4 064	
	Total II	4 064		4 064	
	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	53 441 155		53 441 155	
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	707 370		707 370	
	Autres créances	7 097		7 097	
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	2 031 444		2 031 444	
	Charges constatées d'avance (3)	421 561		421 561	
	Total III	56 608 627		56 608 627	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	56 612 691		56 612 691	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

4 064

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 13	Exercice N-1 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000 10 000 000	
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 661 175-	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	8 348 825	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTE (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	34 365 263 12 275 330	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	25 664 252 082	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	178 932	
	Produits constatés d'avance (1)	1 166 596	
	Total IV	48 263 866	
	Ecart de conversion passif (V)		
Comptes de Régularisation	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	56 612 691	

(1) Dont à moins d'un an

915 G

SAS au capital de 10 000 euros
Siège social : 4 Avenue Hoche
75008 PARIS

922 352 950 RCS Paris

EXTRAIT

***PROCES-VERBAL DES RESOLUTIONS DES ASSOCIES
DU 28 JUIN 2024***

DEUXIEME RESOLUTION

.....

La collectivité de associés, sur proposition de la Présidence, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître une perte de 1 661 175 € décide d'affecter le résultat de l'exercice, comme suit :

- à hauteur de 1 661 175 €, soit la totalité de la perte, au compte report à nouveau, qui se trouverait ainsi porté à (1 661 175) €.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres s'élève à 8 348 825 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les associés reconnaissent qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au titre de ce premier exercice.

Résolution prise à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme

Le président
La société ROA SARL
Représentée par Monsieur Rouzbeh Badi Arez

BADI AREZ ROUZBEH

Société « 915 G »

Société en nom collectif au capital de 10 000,00 euros
Siège social : PARIS (75008) 4 avenue Hoche
922 352 950 RCS Paris

(la **Société**)

**RAPPORT DE GESTION
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Chers Associés,

Nous vous avons convoqué conformément aux statuts de la société 915 G (la « **Société** ») afin de vous rendre compte de l'activité de cette dernière au cours de l'exercice écoulé et de soumettre à votre approbation, les comptes, et l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Tous les documents et pièces prévus par l'Article 36 du Décret du 23 mars 1967 ont été tenus à votre disposition au siège social dans les délais fixés par ledit article.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement de ces documents sont conformes à la réglementation en vigueur

1. COMPTE RENDU DE L'ACTIVITE DE L'EXERCICE – RESULTATS DE CETTE ACTIVITE

Il s'agit du premier exercice de la Société d'une durée de 13 mois, la Société ayant été immatriculée le 15 décembre 2022.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, la Société a réalisé un chiffre d'affaires de 2 923 420 €.

Compte tenu des charges d'exploitation supportées, composées principalement « d'autres achats et charges externes » pour 1 864 597 €, « d'impôts et taxes » pour 205 034 € et « de salaires et charges sociales » pour 0 €, le résultat d'exploitation ressort à 853 789 €.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte d'un résultat financier négatif s'élevant à – 2 514 964 € il s'établit à – 1 661 175 €.

L'exercice clos le 31 décembre 2023 se solde par une perte comptable de 1 661 175 €.

2. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE ECOULE

Néant

3. ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

La Société n'a eu aucune activité en matière de recherche et de développement.

4. DEPENSES ET CHARGES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Nous vous précisons qu'il n'a été exposé aucune dépense visée à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

5. EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVE D'AVENIR

Dans le prolongement de l'acquisition immobilière réalisée début janvier 2023, le début d'exercice 2024 se déroule conformément aux prévisions définies lors de la décision d'investissement initiale.

6. PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale, sur proposition de la Gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître un déficit de (1 661 175) €, décide d'affecter le résultat de l'exercice en totalité en report à nouveau débiteur.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous précisons qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre de ce premier exercice.

7. PRISE DE PARTICIPATIONS SIGNIFICATIVES DANS DES SOCIETES AYANT LEUR SIEGE EN FRANCE

En application de l'article L. 233-6 du Code de commerce, nous vous précisons que la Société ne détient pas de participations.

8. MODE DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation prévues par la réglementation en vigueur.

9. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous vous précisons qu'au cours de l'exercice écoulé, il n'a été conclu aucune convention relevant de l'article L. 227-10 du Code de Commerce.

* * * * *

Nous vous demandons d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 qui vous sont présentés, le présent rapport de gestion, ainsi que les opérations qui y sont visées et d'affecter le résultat de l'exercice dans les conditions que nous venons d'exposer.

BADI AREZ ROUZBEH

ROA SARL

Président

Représentée par Monsieur Rouzbeh Badi Arez

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Variation détaillée des stocks et en-cours	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 15/12/2022 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 56 612 691.39 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 923 420.08 Euros et dégageant un déficit de 1 661 174.64- Euros.

L'exercice a une durée de 13 mois, couvrant la période du 15/12/2022 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a été créée le 15 décembre 2022.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 15/12/2022 au 31/12/2023

PRINCIPALES METHODES UTILISEES

. Stock

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsqu'un risque de perte de valeur est identifié, pour ramener la valeur comptable à la valeur vénale.

. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Celles-ci font l'objet d'une étude au cas par cas. En fonction des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu, une provision pour dépréciation évaluant le risque encouru est constituée pour chacune d'entre elles.

. Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 15/12/2022 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 15/12/2022 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			4 064
TOTAL			4 064
TOTAL GENERAL			4 064

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts, autres immobilisations financières			4 064	4 064
TOTAL			4 064	4 064
TOTAL GENERAL			4 064	4 064

ANNEXE

Exercice du 15/12/2022 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 064	4 064	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	707 370	707 370	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	6 947	6 947	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	150	150	
Charges constatées d'avance	421 561	421 561	
TOTAL	1 140 092	1 140 092	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	30 882 591	12 591	30 870 000	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 482 672		3 482 672	
Emprunts et dettes financières divers	12 275 321	607 181	11 668 140	
Fournisseurs et comptes rattachés	25 664	25 664		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	252 082	252 082		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8	8		
Autres dettes	178 932	178 932		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 166 596	1 166 596		
TOTAL	48 263 866	2 243 054	46 020 812	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	46 020 812			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 15/12/2022 au 31/12/2023

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	53 441 155		53 441 155	
Approvisionnements				
Total I	53 441 155		53 441 155	
Production				
Production en cours				

ANNEXE

Exercice du 15/12/2022 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	191 370
Total	191 370

ANNEXE

Exercice du 15/12/2022 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 591
Emprunts et dettes financières diverses	607 181
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89
Autres dettes	19 457
Total	639 318

ANNEXE

Exercice du 15/12/2022 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	421 561
Total	421 561
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 166 596
Total	1 166 596