

Désignation de l'entreprise : SARL A+ SAMUEL DELMAS ARCHITECTE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 37 rue du Retrait		75020 PARIS 20					
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant ☐					
Numéro SIRET * 7 9 0 2 4 2 7 3 9 0 0 0 3 1							
		Exercice N, clos le, 31/12/2024					
		N-1 31/12/2023					
		Net 3					
		Net 4					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AI	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	329 125	153 313	175 811	127 200
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV			
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	25 250	25 250	12 279	
TOTAL (II)		BJ	354 375	BK	153 313	201 061	139 479
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BC			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 530	BW	3 530	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	457 155	BY	457 155	604 544
		Autres créances (3)	BZ	17 490	CA	17 490	181 249
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	400 000	CE	400 000	
Disponibilités		CF	693 817	CG	693 817	790 101	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	67 829	CI	67 829	80 471	
	TOTAL (III)	CJ	1 639 822	CK	1 639 822	1 656 365	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1 994 196	1A	153 313	1 840 883	1 795 845
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :	
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :	

certifié conforme à l'original

89

Désignation de l'entreprise SARL A+ SAMUEL DELMAS ARCHITECTE			Néant ☐	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 16 000)	DA	16 000	16 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	1 600	1 600
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	960 489	960 458
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	363 686	278 532
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	1 341 776
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		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	112 838	62 059
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	80 982	14 823
	Dettes fiscales et sociales	DY	303 404	285 574
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	1 883	176 799	
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)		EC	499 107	539 255
Ecart de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	1 840 883	1 795 845
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	499 107	539 255
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

89

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 840 883 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 946 251 euros et un total charges de 2 582 565 euros, dégageant ainsi un résultat de 363 686 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Evènements significatifs :

Cession du droit au bail :

En contrepartie de la libération des locaux situés 80 rue du Faubour Saint-Denis, le bailleur : la société ORA a reversé à l'agence A+ une indemnité globale de 111 100 €.

Transfert du siège social :

En date du 30 Avril 2024, l'Agence A+ a transféré son siège social de l'adresse 80 Rue du Faubour Saint-Denis, à l'adresse suivante : 37 Rue du Retrait 75020 PARIS.



Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Note n° 1 : Depuis la clôture des comptes au 31/12/2020, il a été mis en place une convention d'intégration fiscale entre la société WINNER LION SIREN N° 879 812 931 (société mère) ; et la société Agence A+ (société fille) en application des dispositions de l'article 223 A du code général des impôts.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2024
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers	131 124	58 535		23 480	166 178
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique et mobilier	129 674	33 272			162 946
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	260 798	91 806		23 480	329 125
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	12 279	22 250		9 279	25 250
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 279	22 250		9 279	25 250
TOTAL	273 077	114 056		32 759	354 375

SD

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2024
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	60 120	17 694	22 989	54 824
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	73 478	25 011		98 489
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	133 598	42 705	22 989	153 313
TOTAL	133 598	42 705	22 989	153 313

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage Industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

CREANCES			
	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	25 250		25 250
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	457 155	457 155	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	208	208	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	13 003	13 003	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	1 690	1 690	
Débiteurs divers	2 588	2 588	
Charges constatées d'avances	67 829	67 829	
TOTAL DES CREANCES	567 724	542 474	25 250
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

DETTES				
	31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	80 982	80 982		
Personnel et comptes rattachés	46 055	46 055		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 960	72 960		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	173 511	173 511		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 878	10 878		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	112 838	112 838		
Autres dettes	1 883	1 883		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	499 107	499 107		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	69 163			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/12/2024

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

42 341

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

- Les emprunts et dettes financières divers (42 341 Euros) correspondent au solde IS de la SAS WINNER LION pour 36 273 Euros et pour 6 068 € de compte courant avec la SAS WINNER LION.

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		1 000,00	16,0000	16 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		1 000,00	16,0000	16 000,00

Note n° 1 : Composition du capital social

Le capital de la société Agence A+ SAMUEL DELMAS Architecte est composé de 1 000 parts sociales d'une valeur nominale de 16 euros.

Note n° 2 : Mouvements sur le capital social :

En date du 1er Juin 2023, une part sociale de la société a été cédée à M. DELMAS Samuel ;
En 2024, il n'y a pas eu de mouvements sur le capital social.

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		49 385
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR	45 099	45 099
Autres créances ORG.SOC.-CH.A PAYER-P.R.A REC. ASSOCIES INTERETS COURUS - CHARGES PRODUITS A RECEVOIR	208 1 690 2 388	4 286



Charges à payer

	31/12/2024
Total des Charges à payer	91 269
Emprunts et dettes financières divers	1 333
ASSOCIES INTERETS COURUS - PRODUITS	1 333
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 731
FOURNISSEURS	14 731
Dettes fiscales et sociales	73 322
DETTE PROVISO. POUR CONGES P	46 055
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	19 938
AUTRES CHARGES A PAYER	946
SOLDE CONTRIBUTION FORMATION PRO	6 383
Autres dettes	1 883
CHARGES A PAYER	1 883

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		67 829	67 829
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			67 829



A+ SAMUEL DELMAS ARCHITECTE

Société à responsabilité limitée
au capital de 16 000,00 Euros

Siège social : 37 rue du Retrait
75020 PARIS 20

R.C.S : 790 242 739 Paris

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 26/06/2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

Résolution n°2

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le 31/12/2024 faisant ressortir **un bénéfice de 363 686,47 Euros**. L'Assemblée décide d'affecter le résultat de la façon suivante :

- Au compte « autres réserves » pour un montant de **86,47 Euros**,
- A titre de distribution de dividendes pour un montant de **363 600,00 euros**,

Les parts sociales sont toutes de mêmes catégories et les dividendes versés sont éligibles à l'abattement de 40%. Depuis le 1^{er} Janvier 2018, les dividendes font l'objet d'une taxation globale de 30% appelée « Flat Tax » comprenant un prélèvement forfaitaire unique de 12,80% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,20%.

(...)

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

Pour copie certifiée conforme

La gérance

