



SAS 915 G

**Comptes annuels de l'exercice
Clos le 31 décembre 2024**

Copie certifiée 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

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 01/01/2024 au 31/12/2024.

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,	56 170 022 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	3 228 492 Euros
- Résultat net comptable,	(800 616) Euros

Fait à PARIS
Le 29/04/2025

MALTOT Guillaume

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 13
		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	4 064
	Total II	4 064		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	49 757 757	1 057 757	48 700 000	53 441 155
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	810 327		810 327	707 370
	Autres créances	3 735 522		3 735 522	7 097
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	2 618 337		2 618 337	2 031 444
	Charges constatées d'avance (3)	301 773		301 773	421 561
	Total III	57 223 715	1 057 757	56 165 958	56 608 627
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	57 227 779	1 057 757	56 170 022	56 612 691

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 13
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000 10 000 000	10 000 10 000 000
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves		
	Report à nouveau	1 661 175	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	800 616	1 661 175
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	7 548 209	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		
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	34 363 045 12 419 723	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	86 626 287 533	25 664 252 082
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	53 916	178 932
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	1 410 969	1 166 596
	Total IV	48 621 813	48 263 866
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	56 170 022	56 612 691

(I) Dont à moins d'un an

2 601 001

2 243 054

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
Dépréciation 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 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 56 170 022.39 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 228 491.81 Euros et dégageant un déficit de 800 615.91- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au 31 décembre 2024, une dépréciation du stock a été constatée pour un montant de 1 057 757 €

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 01/01/2024 au 31/12/2024

PRINCIPALES METHODES UTILISEES

. Stocks

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 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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	810 327	810 327	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 716 209	3 716 209	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	19 313	19 313	
Charges constatées d'avance	301 773	301 773	
TOTAL	4 851 685	4 847 621	4 064
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	30 880 373	10 373	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	12 419 714	751 574	11 668 140	
Fournisseurs et comptes rattachés	86 626	86 626		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	284 712	284 712		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	2 821	2 821		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	8	8		
Autres dettes	53 916	53 916		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 410 969	1 410 969		
TOTAL	48 621 813	2 601 001	46 020 812	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	576 822			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	49 757 757	53 441 155		3 683 398
Approvisionnements				
Total I	49 757 757	53 441 155		3 683 398
Production				
Production en cours				

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	30 327
Total	30 327

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 373
Emprunts et dettes financières diverses	174 752
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 127
Dettes fiscales et sociales	2 821
Autres dettes	53 916
Total	254 990

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	301 773
Total	301 773
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 410 969
Total	1 410 969

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 30 JUIN 2025***

.....

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 2024 font apparaître une perte de 800 616 € décide d'affecter le résultat de l'exercice, comme suit :

- à hauteur de 800 616 €, soit la totalité de la perte, au compte report à nouveau, qui se trouve ainsi porté à (2 641 791) €.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres s'élève à 7 548 209 €.

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 des deux premiers exercices.

Résolution prise à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme

BADI AREZ ROUZBEH

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