

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 **2 319 919 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 623 859 euros** et un total **charges de 2 399 432 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 224 427 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
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 : Intégration fiscale : 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.

Note N°2 : Modernisation des états financiers (ANC N°2022-06)

Le règlement N°2022-06 en date du 4 Novembre 2022 modifie le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes.

La mise en application de cette présentation est effective pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025.

Ces modifications de présentation sont de plusieurs ordres :

- i) Nouvelle définition du résultat exceptionnel afin de limiter ce résultat aux événements majeurs inhabituels
- ii) Suppression de l'utilisation des comptes de transfert de charges

Les états financiers tiennent donc compte de cette application.

Vous trouverez ci-dessous, les reclassements effectués avec le nouveau format de présentation des états financiers :

Ancienne Nomenclature	Nouvelle Nomenclature	Libellé	Montant de l'exercice
67520000	66700000	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0 €
67560000	66700000	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0 €
77100000	77800000	Autres produits exceptionnels	0 €
67110000	65810000	Pénalités sur marchés	0 €
77560000	76700000	Produits sur cession d'éléments financiers	0 €
79162000	75870000	Indemnités d'assurances	12 574.56 €

Immobilisations

		Mouvements de l'exercice				Valeurs
		Valeurs	Augmentations	Diminutions		brutes au
		brutes début	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	31/12/2025
		d'exercice			Cessions	
Règlement ANC 2022-06						
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	166 178		3 810		169 988
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	162 946		36 394	17 096	182 244
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
FINANCIERES	Avances et acomptes				17 096	352 233
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	329 125		40 204		
FINANCIERES	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	25 250		722		25 972
	Prêts et autres immobilisations financières	25 250		722		25 972
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 250		722		
TOTAL		354 375		40 927	17 096	378 205

Amortissements

Règlement ANC 2022-06		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/2025
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	54 824	20 782		75 606
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	98 489	31 041	17 096	112 434
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	153 313	51 823	17 096	188 041
	TOTAL	153 313	51 823	17 096	188 041

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Reprises		Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif			Mode dégressif			
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	Règlement ANC 2022-06			
	31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an	
Créances rattachées à des participations				
Prêts	25 972			25 972
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux	1 639 419	1 639 419		
Autres créances clients				
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	21 878	21 878		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers	78 432	78 432		
Groupe et associés	168 343	168 343		
Débiteurs divers	81 344	81 344		
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES	2 015 389	1 989 416		25 972

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES				
	31/12/2025	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	136 300	136 300		
Fournisseurs et comptes rattachés	56 360	56 360		
Personnel et comptes rattachés	92 367	92 367		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	300 000	300 000		
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées	11 708	11 708		
Autres impôts, taxes et assimilés	1 200	1 200		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	519 380	519 380		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	1 117 316	1 117 316		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

105 092

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/12/2025

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participation

Dettes, 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

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

329 405

- Les emprunts et dettes financières divers (329 405 Euros) correspondent au solde IS de la SAS WINNER LION pour - 78 432 Euros et pour 407 837 € de compte courant avec la SAS WINNER LION.

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/12/2025	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		1 000,00	16,0000	16 000,00
Du capital social fin d'exercice				

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 2025, il n'y a pas eu de mouvements sur le capital social.

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		955 149
Autres créances clients		
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	787 277	787 277
Autres créances		
AVOIRS NON PARVENUS	270	167 872
PRODUITS A RECEVOIR	167 602	

Charges à payer

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025
Total des Charges à payer		176 825
Emprunts et dettes financières divers		6 451
ASSOCIES INTERETS COURUS - CHARGES	6 451	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		84 433
FOURNISSEURS	84 433	
Dettes fiscales et sociales		85 941
DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	52 455	
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	23 266	
AUTRES CHARGES A PAYER	2 734	
AUTRES CHARGES A PAYER	1 261	
SOLDE CONTRIBUTION FORMATION PRO	6 226	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		81 344	81 344
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			81 344

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	
Numéro SIRET * 7 9 0 2 4 2 7 3 9 0 0 0 3 1		Néant ☐	
		Exercice N, clos le, 31122025	
		N°1 31122024	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISE *	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles (1)	AJ	AK
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AP
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	352 233 AU 188 041
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	AW
	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	25 972 BI 25 972	
TOTAL (II)		BJ	378 205 BK 188 041
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM
		BN	BO
		BP	BQ
		BR	BS
		BT	BU
	CREANCES	BV	670 BW 670
		BX	1 639 419 BY 1 639 419
		BZ	268 653 CA 268 653
	DIVERS	CB	CC
		CD	CE
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	81 344 CI 81 344
	TOTAL (III)	CJ	2 129 754 CK 2 129 754
	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 GENERAL (I à VI)		CO	2 507 959 IA 188 041
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an
Cause de réserve de propriété *		Stocks :	Créances :

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

Comptes certifiés conformes à l'original

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 B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	960 576	960 489	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	224 427	363 686	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)		DL	1 202 603	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	519 380	112 838	
	Instruments financiers à terme	DI			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	136 300	80 982	
	Dettes fiscales et sociales	DY	460 436	303 404	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1 200		
	Autres dettes	EA		1 883	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	1 117 316	499 107	
Ecart de conversion passif et différences d'évaluation* (V)		ED			
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	2 319 919	1 840 883	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		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	1 117 316	499 107		
(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.

A+ SAMUELDELMAS ARCHITECTES URBANISTES

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

Siège social : 37 rue du Retrait
75020 PARIS

RCS : 790 242 739 - PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 02/06/2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à **224 427,03** euros de la manière suivante :

- Au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à **427,03** euros.
- A titre de distribution de dividendes pour un montant de **224 000,00** euros.

(...)

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 02/06/2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La Gérance



