RCS : SOISSONS
Code greffe : 0203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de SOISSONS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00212
Numéro SIREN : 478 831 738
Nom ou dénomination : V. AND. L

Ce dépôt a été enregistré le 04/02/2020 sous le numéro de dépôt 154

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE SOISSONS**
76 rue Saint-Martin
02200 Soissons

V. AND. L
4 rue Alexandre Dumas
02600 Villers-Cotterêts

**RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS**

Dénomination : V. AND. L

Numéro RCS : 478 831 738
Numéro Gestion : 2004B00212

Forme Juridique : Société par actions simplifiée
Adresse : 4 rue Alexandre Dumas
02600 Villers-Cotterêts

---

**Dépôt des Comptes Annuels**

Exercice clôturé le : 30/06/2019
Durée de l'exercice : 12 mois
Comptes annuels déposé le : 03/02/2020
Sous le numéro : 154

---

Délivré à Soissons le 4 février 2020

Le Greffier,




---

--

cerfa N° 15948 * 01
Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

① **BILAN SIMPLIFIÉ**

DGFiP N° 2033-A-SD 2019

Désignation de l'entreprise V AND L — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise 4 RUE ALEXANDRE DUMAS - 02600 - VILLERS-COTTERETS

SIRET 4 7 8 8 3 1 7 3 8 0 0 0 1 6

Durée de l'exercice en nombre de mois * 12 — Durée de l'exercice précédent * 12

## ACTIF

Exercice N clos le 31/12/2019

| | | | Brut 1 | | Amortissements-Provisions 2 | Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Immobilisations incorporelles | Fonds commercial * | 010 | | 012 | |
| | | Autres * | 014 | | 016 | |
| | Immobilisations corporelles * | | 028 | 1000 | 030 935 | 65 |
| | Immobilisations financières * (1) | | 040 | 460200 | 042 | 460200 |
| | | Total I (5) | 044 | 461200 | 046 935 | 460265 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production * | | 050 | | 052 | |
| | STOCKS Marchandises * | | 060 | | 062 | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | 064 | | 066 | |
| | Créances (2) | Clients et comptes rattachés * | 068 | | 070 | |
| | | Autres * (3) | 072 | 35911 | 074 | 35911 |
| | Valeurs mobilières de placement | | 080 | | 082 | |
| | Disponibilités | | 084 | 3767 | 086 | 3767 |
| | Charges constatées d'avance * | | 092 | 84 | 094 | 84 |
| | | Total II | 096 | 39762 | 098 | 39762 |
| | | Total général (I+II) | 110 | 500962 | 112 935 | 500027 |

TRIBUNAL DE COMMERCE DE SOISSONS
REÇU LE
3 FEV. 2020
Le Greffier du Tribunal

## PASSIF

| | | | Exercice N 1 | NET |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel * | 120 | | 238000 |
| | Écarts de réévaluation | 124 | | |
| | Réserve légale | 126 | | 23800 |
| | Réserves réglementées * | 130 | | |
| | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * 131 ) | 132 | | 193138 |
| | Report à nouveau | 134 | | |
| | Résultat de l'exercice | 136 | | 35951 |
| | Provisions réglementées | 140 | | |
| | Total I | 142 | | 490889 |
| Provisions pour risques et charges | Total II | 154 | | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | 156 | | 66 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 164 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés * | 166 | | 1829 |
| | Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... 169 ) | 172 | | 7242 |
| | Produits constatés d'avance | 174 | | |
| | Total III | 176 | | 9137 |
| | Total général (I + II + III) | 180 | | 500027 |

| RENVOIS | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | | (4) | Dont dettes à plus d'un an | 195 | |
| (2) | Dont créances à plus d'un an | 197 | | (5) | Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice * | 182 | 20000 |
| (3) | Dont compte courant d'associés débiteurs | 199 | | | Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice * | 184 | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

N° 2033-A-SD – (SDNC DGFiP) – Janvier 2019

# ② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53A *bis* du Code général des impôts) — Désignation de l'entreprise : V AND L — Néant ☐*

Exercice N clos le : 30 06 2019

## A – RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé au titre de l'IR 018

### PRODUITS D'EXPLOITATION

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises * | | | | | 210 | |
| Production vendue | Biens | | dont export et livraisons intracommunautaires | 230 | 211 | |
| | Services * | | | 215 | 212 | |
| | | | | 217 | 216 | 82800 |
| Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production) | | | | | 222 | |
| Production immobilisée * | | | | | 224 | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | | | 229 | |
| Autres produits | | | | | 241 | |
| Total des produits d'exploitation hors TVA (I) | | | | | 242 | 82800 |

### CHARGES D'EXPLOITATION

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Achats de marchandises * (y compris droits de douane) | | | | 243 | |
| Variation de stocks (marchandises) * | | | | 235 | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane) | | | | 236 | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) * | | | | 240 | |
| Autres charges externes * (dont crédit bail : – mobilier : – immobilier :) | | | | 242 | 18434 |
| Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 248 : 608) | | | | 244 | 974 |
| Rémunérations du personnel * | | | | 250 | 44172 |
| Charges sociales (cf. renvoi 3800) | | | | 252 | 20249 |
| Dotations aux amortissements * | | | | 254 | 200 |
| Dotations aux provisions | | | | 255 | |
| Autres charges | dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * | 259 | | 262 | |
| | dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | 214 | | | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | | 264 | 84029 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II) | | | | 270 | -1229 |
| Produits financiers (III) | 280 | 36318 | Charges financières (V) | 294 | |
| Produits exceptionnels (IV) | | | | 291 | 2 |
| Charges exceptionnelles (VI) dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | 347 | | | 300 | 1 |
| Charges exceptionnelles (VI) dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | 348 | | | | |
| Impôt sur les bénéfices * (VII) | | | | 306 | -861 |
| 2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII) | | | | 310 | 35951 |

## B – RÉSULTAT FISCAL

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 | 312 | 35951 | 314 | |
| **Réintégrations** | | | | |
| Rémunérations et avantages personnels non déductibles * | 320 | | | |
| Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles | 328 | | | |
| Provisions non déductibles * | 322 | | | |
| Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033-NOT-SD) | 324 | -861 | | |
| Divers *, dont intérêts excédentaires des comptes-cts d'associés 247 | | écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * 248 | 350 | 1816 |
| Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option | | Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) 249 | 251 | |
| Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | 998 | | | |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | 999 | | | |
| **Déductions** | | | | |
| Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | | 997 | |
| Entreprises nouvelles (CGI, *sexies*) 985 | | ZFU-TE (CGI, *octies* et *octies A*) 987 | | 342 |
| Reprise d'entreprises en difficulté (CGI, *septies*) 983 | | JEI (CGI, *sexies A*) 989 | | |
| ZRD (CGI, *terdecies*) 327 | | ZRR (CGI, *quindecies*) 349 | | |
| Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 *duodecies*) 991 | | Pôles de compétitivité hors CIFE (art. 44 *undecies*) 993 | | |
| ZFA (CGI, *quaterdecies*) 345 | | Investissements outre-mer 344 | | |
| Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 *sexdecies*) 992 | | | | |
| **Droit divers** Créance due au report en arrière du déficit 346 | | | | 350 36318 |
| Déduction exceptionnelle (Art. 39 *decies*) 655 | | | | |
| RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS — Bénéfices col. 1, Déficit col. 2 | 352 | 588 | 354 | |
| **Déficits** Déficit de l'exercice reporté en arrière * | 357 | | | |
| Déficits antérieurs reportables * dont imputés sur le résultat : | | | 360 | |
| RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS — Bénéfices col. 1, Déficit col. 2 | 370 | 588 | 372 | |

N° 2033-B-SD – (SDNC-DGFiP) - Janvier 2019

* Pour les plus-values à long terme, voir la notice n° 2033-NOT-SD.

③

# IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

DGFiP N° 2033-C-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 302 *septies* A *bis* du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : V AND L

Néant ☐ *

## I IMMOBILISATIONS

| ACTIF IMMOBILISÉ | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | | Réévaluation légale * : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | Fonds commercial | 408 | | 402 | | 403 | | 406 | | |
| | Autres | 410 | | 412 | | 414 | | 416 | | |
| Immobilisations corporelles | Terrains | 420 | | 422 | | 424 | | 426 | | |
| | Constructions | 430 | | 432 | | 434 | | 436 | | |
| | Installations techniques matériel et outillage industriels | 440 | | 442 | | 444 | | 446 | | |
| | Installations générales agencements divers | 450 | | 452 | | 454 | | 456 | | |
| | Matériel de transport | 460 | | 462 | | 464 | | 466 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 470 | 1000 | 472 | | 474 | | 476 | 1000 | |
| Immobilisations financières | | 480 | 440200 | 482 | 20000 | 484 | | 486 | 460200 | |
| TOTAL | | 490 | 441200 | 492 | 20000 | 494 | | 496 | 461200 | |

## II AMORTISSEMENTS

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | 500 | | 502 | | 504 | | 506 | |
| Immobilisations corporelles | Terrains | 510 | | 512 | | 514 | | 516 | |
| | Constructions | 520 | | 522 | | 524 | | 526 | |
| | Installations techniques matériel et outillage industriels | 530 | | 532 | | 534 | | 536 | |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | 540 | | 542 | | 544 | | 546 | |
| | Matériel de transport | 550 | | 552 | | 554 | | 556 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 560 | 735 | 562 | 200 | 564 | | 566 | 935 |
| TOTAL | | 570 | 735 | 572 | 200 | 574 | | 576 | 935 |

## III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à IS, 12,8 % pour les entreprises à IR)
(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

| Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle. | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |

| Immobilisations | Valeur d'actif * ① | Amortissements * ② | Valeur résiduelle ③ | Prix de cession * ④ | Plus ou moins values : Court terme * ⑤ | Long terme : 19 % ⑥ | Long terme : 15 % ou 12,8 % ⑦ | Long terme : 0 % ⑧ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | |
| TOTAL | 578 | 580 | 582 | 584 | 586 | 581 | 587 | 589 |
| | Plus-values taxables à 19 % (1) 579 | | | Régularisations | 590 | 583 | 591 | 595 |
| Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art. *39 terdecies*) | | | | | | | 593 | |
| TOTAL | | | | | 596 | 585 | 597 | 599 |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT-SD

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 *bis* JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

N° 2033-C-SD – (SDNC-DGFiP) - Janvier 2019

DGFiP N° 2033-D-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 302 *septies* A *bis* du Code général des impôts)

④

# RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Désignation de l'entreprise : V AND L — Néant ☐*

## I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| A NATURE DES PROVISIONS | | | Montant au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions reprises de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Amortissements dérogatoires | 600 | | 602 | | 604 | | 606 | |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | 601 | | 603 | | 605 | | 607 | |
| | Autres provisions réglementées * | 610 | | 612 | | 614 | | 616 | |
| Provisions pour risques et charges | | 620 | | 622 | | 624 | | 626 | |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | 630 | | 632 | | 634 | | 636 | |
| | Sur stocks et en cours | 640 | | 642 | | 644 | | 646 | |
| | Sur clients et comptes rattachés | 650 | | 652 | | 654 | | 656 | |
| | Autres provisions pour dépréciation | 660 | | 662 | | 664 | | 666 | |
| TOTAL | | 680 | | 682 | | 684 | | 686 | |

**B** MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| | | Dotations | | Reprises |
|---|---|---|---|---|
| Immob. incorporelles | 700 | | 705 | |
| Terrains | 710 | | 715 | |
| Constructions | 720 | | 725 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | 730 | | 735 | |
| Inst. générales, agencements amén. div. | 740 | | 745 | |
| Matériel de transport | 750 | | 755 | |
| Autres immobilisations corporelles | 760 | | 765 | |
| TOTAL | 770 | | 775 | |

**C** VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT
(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

| | | |
|---|---|---|
| 1 | Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes | |
| 2 | | |
| 3 | | |
| 4 | | |
| 5 | | |
| 6 | | |
| 7 | | |
| TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD | 780 | |

## II DÉFICITS REPORTABLES

| | | |
|---|---|---|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | 982 | |
| Déficits imputés | 983 | |
| Déficits reportables | 984 | |
| Déficits de l'exercice | 860 | |
| Total des déficits restant à reporter | 870 | |

## III DÉFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C

| | | |
|---|---|---|
| Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI | 995 | |
| Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (article 209C du CGI) | 996 | |

☐

## VI DIVERS

| | | |
|---|---|---|
| Primes et cotisations complémentaires facultatives | 381 | |
| Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant * | 380 | |
| N° du centre de gestion agréé | 388 | |
| Montant de la TVA collectée | 374 | 16560 |
| Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations) | 378 | 1020 |
| Montant des prélèvements personnels de l'exploitant | 399 | |
| Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 *bis* du CGI pour l'entreprise donatrice | 398 | |
| Montant de l'investissement qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 *octies* du CGI | 397 | |

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

N° 2033-D-SD – (SDNC-DGFiP) - Janvier 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts) ⑤

# DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP N° 2033-E-SD 2019

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Désignation de l'entreprise: V AND L | | | Néant ☑* | |
| Exercice ouvert le: 01/07/2018 et clos le: 30/06/2019 | | Données en nombre de mois | 1 | 2 |
| DÉCLARATION DES EFFECTIFS | | | | |
| Effectif moyen du personnel * : | | 376 | | |
| | Dont apprentis | 657 | | |
| | Dont handicapés | 651 | | |
| Effectifs affectés à l'activité artisanale | | 861 | | |
| CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE | | | | |
| **I - Chiffre d'affaires de référence CVAE** | | | | |
| Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises | | 108 | 82800 | |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées | | 118 | | |
| Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | | 119 | | |
| Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges | | 105 | | |
| **TOTAL 1** | | 106 | 82800 | |
| **II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée** | | | | |
| Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) | | 115 | | |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation | | 143 | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | 113 | | |
| Variation positive des stocks | | 111 | | |
| Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | | 116 | | |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation | | 153 | | |
| **TOTAL 2** | | 144 | 0 | |
| **III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée** (1) | | | | |
| Achats | | 121 | 132 | |
| Variation négative des stocks | | 145 | | |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances | | 125 | 11102 | |
| Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | | 146 | | |
| Taxes déductibles de la valeur ajoutée | | 133 | | |
| Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) | | 148 | | |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée | | 128 | | |
| Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | | 135 | | |
| Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | | 150 | | |
| **TOTAL 3** | | 152 | 11234 | |
| **IV - Valeur ajoutée produite** | | | | |
| Calcul de la valeur ajoutée | (total 1 + total 2 - total 3) | 137 | 71566 | |
| **V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises** | | | | |
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF). | | 117 | | |

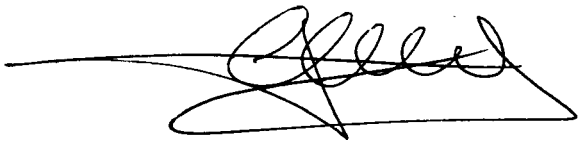
**Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE**

**Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case | 020 | | | | |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106) | 022 | | Effectifs au sens de la CVAE * | 023 | |
| Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI) | | | | 026 | |
| Période de référence | 024 | / / | 160 | / / | |
| Date de cessation | | | | / / | |

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD *§ Répartition des salariés* et dans la notice n° 2033-NOT-SD au *§ déclaration des effectifs*.



A.C.R. - A.D.C.

**Cabinet PIERQUIN**

EXPERTISE-COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

**Siège Social et Bureau**
18, rue Edmond Pierrot
WARCQ
08000 Charleville-Mézières
**Tél. 03 24 59 70 50**
**Fax 03 24 56 12 59**
E-mail :
cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com
Site internet :
www.cabinet-pierquin.com

# S.A.S "V&L"

Société par Actions Simplifiée
au capital de 238.000 Euros

Siège Social
4 Rue Alexandre Dumas
02600 VILLERS-COTTERETS

R.C.S. Soissons 478 831 738
SIRET 478 831 738 00016
CODE APE 6420Z

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## SUR

## LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2018/2019
(du 1er Juillet 2018 au 30 Juin 2019)

A.C.R. - A.D.C.
Cabinet PIERQUIN

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

# SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Juin 2019

Mesdames, Messieurs,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société VANDL relatifs à l'exercice clos le 30 Juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## Fondement de l'opinion

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er Juillet 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

.../...

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, notmment pour ce qui concerne le poste lié aux titres de participation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

**Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés de la société sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.
Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

.../...

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

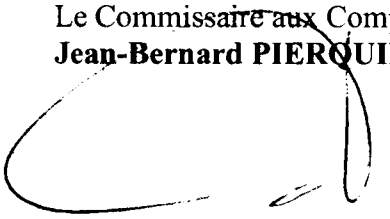
.../...

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie enfin la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Warcq,
Le 12 Décembre 2019

Le Commissaire aux Comptes,
**Jean-Bernard PIERQUIN :**



## *Bilan actif*

| | 30/06/2019 | | | 30/06/2018 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. dépr. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, lic., logiciels, drts & val. similaires | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Construction | | | | |
| Installations techniques, materiel et outillage industriels | | | | |
| Autres | 999,92 | 935,25 | 64,67 | 264,65 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations | 321 700,00 | | 321 700,00 | 311 700,00 |
| Créances rattachées a des participations | 138 500,00 | | 138 500,00 | 128 500,00 |
| TIAP | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres | | | | |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **461 199,92** | **935,25** | **460 264,67** | **440 464,65** |
| **ACTIF CIRCULANT** | | | | |
| **Stocks et en-cours** | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commande | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Creances Clients et Comptes rattaches | | | | |
| Autres | 35 910,89 | | 35 910,89 | 2 610,87 |
| Capital souscrit - appele, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres titres | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| **Disponibilités** | 3 767,15 | | 3 767,15 | 21 312,72 |
| Charges constatées d'avance | 84,00 | | 84,00 | 102,00 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **39 762,04** | **0,00** | **39 762,04** | **24 025,59** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecarts de conversion Actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **500 961,96** | **935,25** | **500 026,71** | **464 490,24** |

## *Bilan passif*

| | 30/06/2019 Net | 30/06/2018 Net |
|---|---|---|
| **CAPITAUX PROPRES** | | |
| Capital (dont versé : 238 000.00) | 238 000.00 | 238 000.00 |
| Primes d'émission. de fusion. d'apport | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Ecarts d'équivalence | | |
| **Réserves** | | |
| Réserve légale | 23 800.00 | 23 800.00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres | 193 138.34 | 106 306.58 |
| Report à nouveau | | |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | 35 951.18 | 86 831.76 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **490 889,52** | **454 938,34** |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | **0,00** | **0,00** |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **0,00** | **0,00** |
| **DETTES** | | |
| **Dettes financières** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 66.30 | 608.43 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| **Dettes d'exploitation** | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 828.70 | 1 527.99 |
| Dettes sociales | 5 455.19 | 5 708.48 |
| Dettes fiscales | 1 787.00 | 1 707.00 |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| **TOTAL DETTES** | **9 137,19** | **9 551,90** |
| Ecarts de conversion Passif | | |
| **TOTAL GENERAL** | **500 026,71** | **464 490,24** |

COMPTES ANNEXÉS AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

## *Compte de résultat*

| | 30/06/2019 | | 30/06/2018 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Net | % C.A. | Net | % C.A. | Ecart | % Ecart |
| **PRODUITS D'EXPLOITATION** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue | 82 800.00 | 100.00 | 83 480.00 | 100.00 | -680.00 | -0.81 |
| Production stockée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Autres produits | | | 49.20 | 0.06 | -49.20 | -100.00 |
| | **82 800,00** | **100,00** | **83 529,20** | **100,06** | **-729,20** | **-0,87** |
| **CONSOMMATION** | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variations de stocks (marchandises) | | | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | | | |
| Variation de stocks (mat. prem.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 18 434.05 | 22.26 | 21 876.54 | 26.21 | -3 442.49 | -15.74 |
| | **18 434,05** | **22,26** | **21 876,54** | **26,21** | **-3 442,49** | **-15,74** |
| **CHARGES** | | | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assimilés | 974.06 | 1.18 | 1 154.04 | 1.38 | -179.98 | -15.60 |
| Salaires et traitements | 44 172.00 | 53.35 | 44 172.00 | 52.91 | 0.00 | 0.00 |
| Charges sociales | 20 248.59 | 24.45 | 20 116.82 | 24.10 | 131.77 | 0.66 |
| Amortissements et provisions | 199.98 | 0.24 | 199.98 | 0.24 | 0.00 | 0.00 |
| Autres charges | | | | | | |
| | **65 594,63** | **79,22** | **65 642,84** | **78,63** | **-48,21** | **-0,07** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **-1 228,68** | **-1,48** | **-3 990,18** | **-4,78** | **2 761,50** | **-69,21** |
| **Opérations en commun** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | |
| Produits financiers | 36 317.92 | 43.86 | 90 000.00 | 107.81 | -53 682.08 | -59.65 |
| Charges financières | | | | | | |
| **RESULTAT FINANCIER** | **36 317,92** | **43,86** | **90 000,00** | **107,81** | **-53 682,08** | **-59,65** |
| **RESULTAT COURANT AV. IMPOTS** | **35 089,24** | **42,38** | **86 009,82** | **103,03** | **-50 920,58** | **-59,20** |
| Produits exceptionnels | 1.78 | 0.00 | 900.14 | 1.08 | -898.36 | -99.80 |
| Charges exceptionnelles | 0.84 | 0.00 | 2.20 | 0.00 | -1.36 | -61.82 |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **0,94** | **0,00** | **897,94** | **1,08** | **-897,00** | **-99,90** |
| Participation des salariés | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | -861.00 | -1.04 | 76.00 | 0.09 | -937.00 | NS |
| **BENEFICE** | **35 951,18** | **43,42** | **86 831,76** | **104,02** | **-50 880,58** | **-58,60** |
| **Y compris** | | | | | | |
| Redevances de crédit-bail mobilier | | | | | | |
| Redevances de crédit-bail immobilier | | | | | | |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
*Cabinet PIERQUIN*
Commissaire aux Comptes

**SAS « V AND L »**

# ANNEXE DU BILAN ARRETÉ AU 30 JUIN 2019

## I. PRÉAMBULE

A ce bilan dont le total est de 500 027 € et au compte de résultat présenté sous forme de liste, le résultat est un bénéfice de 35 951 €.
L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période allant du 01/07/2018 au 30/06/2019.
Les notes et tableaux énumérés au sommaire font partie intégrante des comptes annuels.

## II. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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,

Les comptes sont présentés conformément aux dispositions de la législation et de la règlementation françaises, notamment au Plan Comptable Général (règlement de l'ANC 2014-03) et aux pratiques comptables courantes.
La méthode de base retenue pour l'évolution des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Évaluation des immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Le coût de production représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Concernant l'application des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et à l'évaluation des actifs (CRC, règlement 04-06), l'entité n'a pas d'immobilisations décomposables.

- **Amortissement et dépréciation de l'actif**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

- **Stocks**

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide. Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute de marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

- **Créances**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

- **Provisions pour risques et charges**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue celui-ci.

- **Droits individuels à la formation**

Les engagements de la société en matière de droits individuels à la formation ne figurent pas en engagements hors bilan.

## III. NOTES SUR LE BILAN

*Actif :*

- **Actif immobilisé**

**Voir tableau n° 2033-C de la liasse fiscale.**

- **Filiales et participation :**

**Participation au sein de la SARL LEPERCQ : 100 %**
**Participation au sein de la SCI LA MONTAGNE : 70 %**
**Participation au sein de la SAS AGENCE IMMOBILIERE DU CHATEAU : 100 %**

*Passif :*

- **Capital social**

Le capital social n'est composé que d'actions. Il est fixé à 238 000 € divisé en 2380 actions de 100 € chacune.

*Tableau des entreprises liées :*

| Postes | Montants |
|---|---|
| Participation SARL LEPERCQ | 310 650 |
| Avances à la SARL LEPERCQ | 35 000 |
| Participation SCI LA MONTAGNE | 1 050 |
| Créances participation SCI LA MONTAGNE | 138 500 |
| Participation SAS AGENCE IMMOBILIERE DU CHATEAU | 10 000 |

## IV. AUTRES INFORMATIONS

*Engagements financiers:*

- **Montant des dettes garanties par des sûretés réelles données**

**L'entité dispose de cinq inscriptions de crédit bail en matière mobilière dont la validité est de quarante huit mois ou trente six mois.**

- **Crédits baux**

**Néant**

- *Autres engagement donnés ou reçus*

*Engagements donnés*

Néant

*Engagements reçus*

Néant

*Engagements sociaux* :

- **Rémunérations des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

- **Effectif moyen**

| Catégories de salariés | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 2 | 0 |
| Agents de maîtrise & techniciens | 0 | 0 |
| Employés | 0 | 0 |
| Ouvriers | 0 | 0 |
| TOTAL | 2 | 0 |

- **Charges à payer**

| | Montant |
|---|---|
| Autres honoraires | 1 500 |
| Téléphone portable | 29 |
| Services bancaires | 66 |
| Taxe apprentissage | / |
| Formation continue | 112 |
| Taxe professionnelle | 301 |
| TOTAL | 2 008 |

- **Charges et Produits constatés d'avance**

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Médecine | 84 | 0 |

- Charges et Produits divers

| | | |
|---|---|---|
| Charges / Produits financiers | | 36 318 |

③ **IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES** DGFiP N° 2033-C-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 302 *septies* A *bis* du Code général des impôts) Désignation de l'entreprise : V AND L Néant ☐*

## I IMMOBILISATIONS

| ACTIF IMMOBILISÉ | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | | Augmentations | | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | | Réévaluation légale * Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | Fonds commercial | 400 | | 402 | | 404 | | 406 | | |
| | Autres | 410 | | 412 | | 414 | | 416 | | |
| Immobilisations corporelles | Terrains | 420 | | 422 | | 424 | | 426 | | |
| | Constructions | 430 | | 432 | | 434 | | 436 | | |
| | Installations techniques matériel et outillage industriels | 440 | | 442 | | 444 | | 446 | | |
| | Installations générales agencements divers | 450 | | 452 | | 454 | | 456 | | |
| | Matériel de transport | 460 | | 462 | | 464 | | 466 | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 470 | 1000 | 472 | | 474 | | 476 | 1000 | |
| Immobilisations financières | | 480 | 440200 | 482 | 20000 | 484 | | 486 | 460200 | |
| TOTAL | | 490 | 441200 | 492 | 20000 | 494 | | 496 | 461200 | |

## II AMORTISSEMENTS

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | 500 | | 502 | | 504 | | 506 | |
| Immobilisations corporelles | Terrains | 510 | | 512 | | 514 | | 516 | |
| | Constructions | 520 | | 522 | | 524 | | 526 | |
| | Installations techniques matériel et outillage industriels | 530 | | 532 | | 534 | | 536 | |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | 540 | | 542 | | 544 | | 546 | |
| | Matériel de transport | 550 | | 552 | | 554 | | 556 | |
| | Autres immobilisations corporelles | 560 | 735 | 562 | 200 | 564 | | 566 | 935 |
| TOTAL | | 570 | 735 | 572 | 200 | 574 | | 576 | 935 |

## III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR)
(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | | | | |

| Immobilisations | Valeur d'actif * ① | Amortissements * ② | Valeur résiduelle ③ | Prix de cession * ④ | Plus ou moins-values Court terme * ⑤ | Long terme 19 % ⑥ | Long terme 15 % ou 12,8 % ⑦ | Long terme 0 % ⑧ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | |
| 5 | | | | | | | | |
| 6 | | | | | | | | |
| 7 | | | | | | | | |
| 8 | | | | | | | | |
| 9 | | | | | | | | |
| 10 | | | | | | | | |
| TOTAL | 578 | 580 | 582 | 584 | 586 | 581 | 587 | 589 |
| | Plus-values taxables à 19 % (1) 579 | | | Régularisations | 590 | 583 | 594 | 595 |
| Résultat net de la concession et de la sous-concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art. 39 *terdecies*) | | | | | | | 591 | |
| TOTAL | | | | | 596 | 585 | 597 | 599 |

COMPTES ANNEXÉS AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

N° 2033-C-SD – (SDNC-DGFiP) - Janvier 2019

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT-SD

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 *bis* JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

# SAS "V. AND. L"

EXERCICE 2018/2019

| Participations 5 % à 50% du capital détenu par la société | | | INFORMATIONS FINANCIERES | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dén. Sociale | Siège Social | N° RCS | Capital en € | Capitaux propres autres que le capital | Quote part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres déf. | | Prêts av. consentis par la société et non remboursés | Montant cautions et avals don. Par la société | CA HT du dernier exercice écoulé | Résultat (bénéf. ou pertes) dernier ex. écoulé | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice | Observations |
| | | | | | | BRUTE | NETTE | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Filiales capital dét. au-delà de 50 % | | | Informations financières | | | | | | | | | | |
| SARL « LEPERCQ »<br>4 Rue Alexandre Dumas<br>02600 VILLERS COTTERETS<br>N°334871415 00017 | | | 10 000 | | 51%<br>49% | 109650<br>201000 | 109650<br>201000 | / | / | 451 745 | 2 223 | 0 | / |
| SCI « LA MONTAGNE »<br>4 Rue Alexandre Dumas<br>02600 VILLERS COTTERETS<br>N°483232112 00019 | | | 1500 | | 70,00 % | 1050 | 1050 | / | / | 20331 | 4440 | / | / |
| SASU « Agence Immobilière du Château »<br>4 Rue Alexandre Dumas<br>02600 VILLERS COTTERETS<br>N° 851966481 00018 | | | 10000 | | 100,00 % | 10000 | 10000 | / | / | / | / | / | / |

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

**V. AND. L**
Société par actions simplifiée
au capital de 238 000 euros
Siège social : 4 Rue Alexandre Dumas
02600 VILLERS COTTERETS
478 831 738 RCS SOISSONS

--

**PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 Décembre 2019**

L'an deux Mil dix neuf et le 31 Décembre, à 17 heures, les associés de la Société se sont réunis en assemblée générale à Villers-Cotterêts sur convocation du Président.

Chaque associé a été convoqué par lettre remise en main propre.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque participant à l'assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel que comme mandataire.

Mr Vincent LEPERCQ préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

Mr JB PIERQUIN, représentant la société ACR-ADC Cabinet PIERQUIN, Commissaire aux comptes régulièrement convoqué, est présent.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président permet de constater que les associés présents et représentés possèdent 2 380 actions, sur les 2 380 actions émises par la Société.

Le Président constate que les associés présents et représentés réunissant la majorité du capital, l'assemblée peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des associés :

- un exemplaire de la lettre de convocation des associés ;
- la copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- les statuts de la Société ;
- la feuille de présence à l'assemblée ;
- l'inventaire des valeurs actives et passives de la Société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 30 Juin 2019 ;
- le rapport de gestion du Président ;
- le tableau des résultats financiers des cinq derniers exercices ;
- les rapports du Commissaire aux comptes ;
- le texte des résolutions proposées à l'assemblée ;

Puis le Président déclare que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion du président, les rapports du Commissaire aux comptes, le texte des résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par les statuts, ont, conformément auxdits statuts été communiqués aux associés 15 jours avant la réunion de l'assemblée.

L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 30 Juin 2019 ;
- Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ; approbation de ces conventions ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 30 Juin 2019 et quitus à l'organe dirigeant ;
- Affectation du résultat ;
- Questions diverses ;

Le Président donne lecture du rapport de gestion de l'organe dirigeant et des rapports du Commissaire aux comptes.

Puis, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

**PREMIERE RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du président et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 30 Juin 2019 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au président quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

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

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 35 951,18 €uros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| - « Autres Réserves » qui se trouvera créditeur de 229 089,52 € après affectation | 35 951,18 €uros |
| Soit, un résultat | 35 951,18 €uros |

Pour se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis les trois dernières années.

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

**TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes, sur les conventions relevant de l'article L. 227-10 du Code de commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

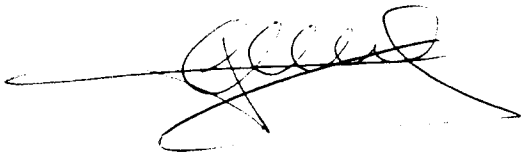
Cette résolution, soumise à un droit de vote auquel les associés intéressés n'ont pas participé, est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée à 17 Heures 30.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et par l'associé présent.

Le Président

L'associé



**V. AND. L**
Société par actions simplifiée
au capital de 238 000 euros
Siège social : 4 Rue Alexandre Dumas
02600 VILLERS COTTERETS
SOISSONS RCS B 478 831 738

# RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 30 Juin 2019

Madame, Monsieur,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire en application des statuts et de l'article L. 227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 30 Juin 2019, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée vous ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par l'article 21 des statuts.

## SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE

Au niveau de l'exploitation, l'exercice 2018/19 s'est soldé par une perte de – 1 229 €, contre une perte de 3 990 € soit une amélioration de 2 761 €, par rapport à l'exercice précédent. Cette amélioration est principalement dû à la baisse des charges externes et plus spécialement des frais de notaire.

## EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Depuis le 1er Juillet 2019, date d'ouverture de ce nouvel exercice, l'activité de la Société présente un chiffre d'affaires constant.

Concernant la société contrôlée, la SARL « Agence Immobilière Lepercq », l'exploitation du début de ce nouvel exercice a été marquée par une baisse d'activité.

## ACTIVITES EN MATIERES DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu regard à l'article L232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

## EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Un résultat en hausse de la société est à prévoir, suite à la nouvelle mission de prestations qui va être facturée à la société fille "Agence Immobilière du Château".

# FILIALES ET PARTICIPATIONS

Nous vous avons exposé oralement l'activité des filiales et des sociétés contrôlées en vous rendant compte de l'activité de la Société. Le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

Concernant ces filiales et participations, nous vous rappelons que la société a un pourcentage de détention au sein des sociétés suivantes :

- 100 % de la SARL « Agence Immobilière Lepercq», domiciliée 4 rue Alexandre Dumas à Villers-Cotterêts (02600).
- 70 % de la SCI « La montagne », domiciliée 4 rue Alexandre Dumas à Villers-Cotterêts (02600).
- 100 % de la SAS « Agence Immobilière du Château », domiciliée 4 rue Alexandre Dumas à Villers-Cotterêts (02600), depuis le 27/06/2019.

## SOCIETES CONTROLEES

Nous vous rappelons que notre Société contrôle au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce, les sociétés suivantes :

- La SARL « Agence Immobilière Lepercq » ;
- La SCI « La montagne » ;
- La SAS « Agence Immobilière du Château » ;

**Absence d'auto-contrôle :**

Ces sociétés ne détiennent aucune participation dans notre Société.

## INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Conformément au nouvel article D. 441-4 du Code de commerce arrêté au 20 Mars 2017, nous vous informons qu'à la clôture des comptes clos le 30 Juin 2019, les informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients se décomposent, par terme échu, comme suit :

| | Article D.441 1.-1° : Factures *reçues* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | | Article D.441 1.-2° : Factures *émises* non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *O jours (indicatif)* | *1 à 30 jours* | *31 à 60 jours* | *61 à 90 jours* | *91 jours et plus* | *Total (1 jour et plus)* | *O jours (indicatif)* | *1 à 30 jours* | *31 à 60 jours* | *61 à 90 jours* | *91 jours et plus* | *Total (1 jour et plus)* |
| (A) Tranches de retard de paiement | | | | | | | | | | | | |
| Nombre de factures concernées | | ..... ..... | | | | 1 | | ..... ..... | | | | 0 |
| Montant total des factures concernées ( TTC) | | 299,70 € | | | | 299.70 € | | | | | | |
| Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (TTC) | | 1.60 % | | | | | ..... ..... ..... ..... ..... | | | | | |
| Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice (TTC) | ..... ..... ..... ..... | | | | | | | | | | | 0 |
| (B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées | | | | | | | | | | | | |
| Nombre de factures exclues | | | | | | | | | | | | |
| Montant total des factures exclues (TTC) | | | | | | | | | | | | |
| (C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L.441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce) | | | | | | | | | | | | |
| Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement | Délais contractuels : | | | | | | Délais contractuels : | | | | | |
| | Délais légaux : X | | | | | | Délais légaux : X | | | | | |

## RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 30 Juin 2019 :

. le chiffre d'affaires s'est élevé à 82 800 €uros, contre 83 480 €uros pour l'exercice précédent ;

. les charges d'exploitation globales de l'exercice se sont élevées à 84 029 €uros, contre 87 520 €uros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation ressort donc à – 1 229 €uros, comme vu précédemment.

Compte tenu d'un résultat financier de 36 318 €, le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à 35 089 €uros.

Après pris en compte du résultat exceptionnel (+ 1 €), et d'un compte de remboursement d'impôt sur les sociétés à 861 €, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 35 951 €uros, contre 86 832 € pour l'exercice antérieur.

Au 30 Juin 2019, le total du bilan de la Société s'élevait à 500 026 €uros.

Est joint en annexe au présent rapport, le tableau des résultats prévu par l'article R.225-102 du Code de commerce.

## PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 Juin 2019 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

L'entité ne dépassant pas, à la clôture de l'exercice, 2 des 3 seuils au moins, fixés à l'article L. 123-16 du Code de Commerce, elle a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME, et qui consistent essentiellement dans le maintien de l'amortissement selon la durée d'usage pour les immobilisations non décomposables.

Toutes précisions et justifications figurent en annexe.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe.

## AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 35 951,18 €uros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| - « Autres Réserves » | |
| qui se trouvera créditeur de 229 089,52 € après affectation | 35 951,18 €uros |
| Soit, un résultat | 35 951,18 €uros |

## RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Pour se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis les trois dernières années.

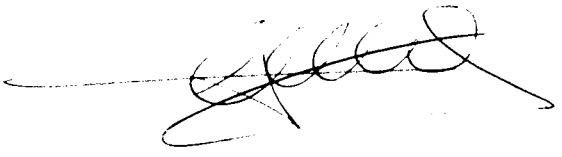
## DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent en charge, aucunes dépenses non déductibles du résultat fiscal.

## CONTROLE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Nous allons maintenant vous donner lecture du rapport général de votre Commissaire aux comptes et de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce.

Le président



SAS « V. AND. L » EXERCICE CLOS LE 30 Juin 2019

## RESULTATS FINANCIERS DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

**(Art. 133, 135 et 148 du décret sur les sociétés commerciales.)**

| NATURE DES INDICATIONS | 2014/15 | 2015/16 | 2016/17 | 2017/18 | 2018/19 |
|---|---|---|---|---|---|
| **I) SITUATION FINANCIERES EN FIN D'EXERCICE :** | | | | | |
| a) Capital social | 238 000 | 238 000 | 238 000 | 238 000 | 238 000 |
| b) Nombre d'actions émises | 2 380 | 2 380 | 2 380 | 2 380 | 2 380 |
| c) Nombre d'obligations convertibles en actions | / | / | / | / | / |
| **II) RESULTAT GLOBAL DES OPERATIONS EFFECTIVES :** | | | | | |
| a) chiffre d'affaires hors taxes | 87 000 | 121 620 | 92 000 | 83 480 | 82 800 |
| b) Bénéfices avant impôt, amortissements et provisions | 31 568 | 34 326 | 7 616 | 87 108 | 35 290 |
| c) Impôts sur les bénéfices | / | 4 243 | 9 | 76 | - 861 |
| d) Bénéfices après impôts, amortissements et provisions | 31 433 | 29 882 | 7 407 | 86 832 | 35 951 |
| e) Montant des bénéfices distribués | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **III) RESULTAT DES OPERATIONS REDUIT A UNE SEULE ACTION:** | | | | | |
| a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements et provisions | 13.26 | 12.64 | 3.20 | 36.57 | 15.19 |
| b) bénéfice après impôt, amortissements et provisions | 13.26 | 12.56 | 3.11 | 36.48 | 15.11 |
| c) Dividende versé à chaque action | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **IV) PERSONNEL :** | | | | | |
| a) Nombre de salariés | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| b) Montant de la masse salariale | 43 824 | 43 950 | 44 088 | 44 172 | 44 172 |
| c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales, etc...) | 19 589 | 19 929 | 20 781 | 20 117 | 20 249 |

