① **BILAN SIMPLIFIÉ**

DGFiP N° 2033-A-SD **2024**

cerfa

N° 15948 * 06

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

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 * 1 2 — Durée de l'exercice précédent * 1 2

Exercice N clos le 3 0 0 6 2 0 2 4

	ACTIF		Brut		Amortissements – Provisions		Net
			1		2		3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012		
		Autres *	014		016		
	Immobilisations corporelles *		028	2291	030	901	1390
	Immobilisations financières * (1)		040	1320310	042		1320310
		Total I (5)	044	1322601	048	901	1321700
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	10035	070		10035
		Autres * (3)	072	93594	074		93594
	Valeurs mobilières de placement		080		082		
	Disponibilités		084	16079	086		16079
	Charges constatées d'avance *		092	2725	094		2725
		Total II	096	122433	098		122433
		Total général (I + II)	110	1445034	112	901	1444133

	PASSIF			Exercice N NET
				1
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'œuvres originales d'artistes vivants) * 131	132	1080230
	Report à nouveau		134	
	Résultat de l'exercice		136	11672
	Subventions d'investissement		137	
	Provisions réglementées		140	
		Total I	142	1353702
Provisions pour risques et charges		Total II	154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156	121
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164	
	Fournisseurs et comptes rattachés *		166	2808
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169)	169 4526)	172	8519
	Comptes courants d'associés		173	78984
	Autres dettes		175	
	Produits constatés d'avance		174	
		Total III	176	90432
		Total général (I + II + III)	180	1444133

Copie certifiée conforme

RENVOIS							
	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	54002
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	67000
	(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

② **COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)** DGFiP N° 2033-B-SD 2024

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

Exercice N clos le : 30 06 2024

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	208		214	
	Services *		215		218	175908
Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			217		222	
Production immobilisée *					224	
Subventions d'exploitations reçues					226	
Autres produits					230	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)					232	175908

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises * (y compris droits de douane)				234	
Variation de stocks (marchandises) *				236	
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)				238	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				240	
Autres charges externes * : (dont crédit-bail : - mobilier : 13872 - immobilier :)				242	88653
Impôts, taxes et versements assimilés (dont CFE et CVAE *	243	586	)	244	949
Rémunérations du personnel *				250	50200
Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	20749
Dotations aux amortissements *				254	458
dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI				255	
Dotations aux provisions				256	
Autres charges — dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259			262	
Autres charges — dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260				
Total des charges d'exploitation (II)				264	161009
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)				270	14899
Produits financiers (III)	280		**Charges financières (V)**	294	343
Produits exceptionnels (IV)				290	280
Charges exceptionnelles (VI) — dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 *octies*)	347			300	7
Charges exceptionnelles (VI) — dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 *quinquies* D)	348				
Impôt sur les bénéfices * (VII)				308	3157
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)				310	11672

B – RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2

		312	11672	314	
RÉINTÉGRATIONS — Rémunérations et avantages personnels non déductibles *		316			
Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		318	13865		
Provisions non déductibles *					
Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice n° 2033-NOT-SD)		324	3177		
Divers* dont intérêts excédentaires des comptes d'associés 247		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* 248		330	
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		Part de loyers dispensés 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 (44 *sexies*) 988		ZFU – TE (44 *octies* A) 987		342	
Reprise d'entreprises en difficulté (44 *septies*) 981		JEI (44 *sexies* A) 989			
ZRD (44 *terdecies*) 127		ZRR (44 *quindecies*) 136			
Bassins d'emploi à redynamiser (44 *duodecies*) 991		Investissements et souscriptions outre-mer 344			
ZFANG (44 *quaterdecies*) 345					
BUD (44 *sexdecies*) 992		Zone de développement prioritaire (44 *septdecies*) 993			
Dont divers — Créance due au titre du report en arrière du déficit		346		350	
Dont divers — Déduction exceptionnelle (art. 39 *decies*)		655			
Dont divers — Déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* A)		643			
Dont divers — Déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* B)		645			
Dont divers — Déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* C)		647			
Dont divers — Déduction exceptionnelle (art. 39 *decies* D)		648			
Dont divers — Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)		841			
Dont divers — Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		990			
Dont divers — Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		649			
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS — Bénéfice col.1 / Déficit col.2		352	28714	354	
Déficits — Déficit de l'exercice reporté en arrière *		356			
Déficits antérieurs reportables *..... dont imputés sur le résultat :				360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS — Bénéfice col.1 / Déficit col.2		370	28714	372	

Copie certifiée conforme

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD



Copie certifiée conforme

V AND L

4 RUE ALEXANDRE DUMAS
02600 - VILLERS-COTTERETS

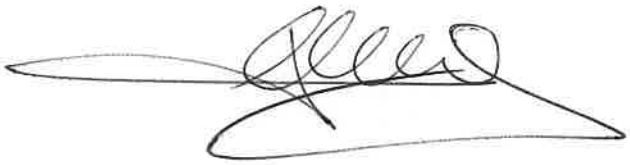
Exercice en Euros.
Période du 01/07/2023 au 30/06/2024

Annexe des comptes annuels

Edité le mercredi 23 octobre 2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 1 444 133 euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 175 908 euros et dégageant un bénéfice de 11 672 euros.
L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.
Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Copie certifiée conforme



Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles de l'Autorité des Normes Comptables N° 2018-07 relatif au Plan Général Comptable, modifiant le règlement ANC 2014-03, approuvé par arrêté ministériel en date du 26 décembre 2018 et publié au journal officiel en date du 30 décembre 2018, ainsi qu'en application des articles L.123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du Code de Commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Copie certifiée conforme

Etat des immobilisations

	Valeur brute début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Install. techn., matériel et outillage industriels					
Install. gén., agencements, aménagements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles	2 291,00			2 291,00	
Immobilisations financières	1 253 310,00	88 000,00	21 000,00	1 320 310,00	
Total actif immobilisé	**1 255 601,00**	**88 000,00**	**21 000,00**	**1 322 601,00**	

Copie certifiée conforme

Etat des amortissements

	Montant Début exercice	Dotations	Diminutions	Montant Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Install. techn., matériel et outillage industriels				
Install. gén., agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	443,00	458,00		901,00
Total des amortissements	**443,00**	**458,00**		**901,00**

Copie certifiée conforme

Variation des capitaux propres

Capitaux de l'exercice précédent		238 000
Primes, réserves, report à nouveau de l'exercice précédent		542 995
Provisions règlementees et subventions d'investissement de l'exercice précédent		0
Résultat net de l'exercice précédent		561 035
	Total des capitaux propres en début d'exercice	**1 342 030**
Variation du capital		0
Variation des primes, réserves, report à nouveau		561 035
Contrepartie des réevaluation		0
Variation du résultat de l'exercice		-549 363
Variation des provisions reglementées et subvension d'investissement		0
	Total des variations des capitaux propres	**11 672**

Copie certifiée conforme



Etat des échéances des créances et dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	546 500,00		546500
Prêts			
Autres immobilisations financières	960,00		960
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	10 035,00	10035	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	13 754,00	13754	
Taxe sur la valeur ajoutée	400,00	400	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques	377,00	377	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	79 064,00		79064
Charges constatées d'avance	2 725,00	2725	
Total	653815	27291	626524
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				
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	121,00	121		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 808,00	2808		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 325,00	3325		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 526,00	4526		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	669,00	669		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	78 984,00		78984	
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	90433	11449	78984	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Copie certifiée conforme

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	376,50
Total	376,50

Copie certifiée conforme

Détail des produits à recevoir

Compte	Montant
PRODUIT A RECEVOIR	
- REFACTURATION FRAIS	*376,50*
Total	376,50

Copie certifiée conforme

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	120,59
Dettes fiscales et sociales	332,00
Total	452,59

Copie certifiée conforme

Détail des charges à payer

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

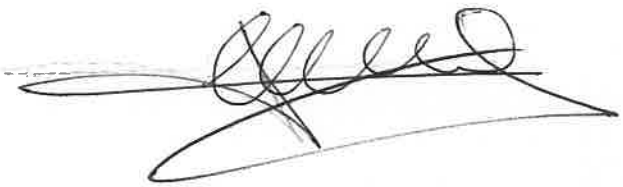
Compte	Montant
CAP EMPRUNT DETTE DIV	120,59
- A NOUVEAUX	*133,51*
- CHARGE A PAYER AU 30/06	*-133,51*
- AUTRES FRAIS FINANCIERS	*81,63*
- SERVICES BANCAIRES	*38,96*
Total	120,59

Copie certifiée conforme

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 725,00
Charges financières	0,00
Charges exceptionnelles	0,00
Total	2 725,00

Copie certifiée conforme



Détail des charges constatées d'avance

Détail des charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES DAVA	2 725,00		
Total	2 725,00	0,00	0,00

Copie certifiée conforme

Résultat des 5 dernieres années

Nature des indications / périodes	01/07/2023 - 30/06/2024	01/07/2022 - 30/06/2023	01/07/2021 - 30/06/2022	01/07/2020 - 30/06/2021	01/07/2019 - 30/06/2020
1 - Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	238 000,00	238 000,00	238 000,00	238 000,00	238 000,00
Nombre d'actions émises	2380	2380	2380	2380	2380
Nombre d'obligations convertibles en actions					
2 - Résultat global des opérations					
Chiffre d'affaires hors taxes	175 908,00	160 928,00	163 080,00	142 824,00	94 822,00
Bénéfice avant impôt, amortissements et provisions	15 287,00	577 488,00	168 846,00	125 466,00	7 401,00
Impôt sur les bénéfices	3 157,00	16 010,00	2 448,00	8 895,00	200,00
Bénéfice après impôt mais avant amortissements et provisions	12 130,00	561 478,00	166 398,00	116 571,00	6 263,00
Bénéfice après impôt, amortissements et provisions	11 672,00	561 035,00	166 398,00	116 571,00	7 136,00
Montant des bénéfices distribués					
Participation des salariés					
3 - Résultat des opérations réduit à une seule action					
Bénéfice après impôt mais avant amortissements et provisions	5,1	235,92	69,92	36,79	3,03
Bénéfice après impôt, amortissements et provisions	4,9	235,73	69,92	48,98	3
Divivdendes versés à chaque action					
4 - Personnel					
Nombre de salariés	175908	160928	163080		
Montant de la masse salariale	50 200,00	50 200,00	49 200,00	49 200,00	45 835,00
Montant des cotisations sociales & avantages sociaux	20 749,00	20 754,00	20 784,00	20 476,00	20 439,00

Copie certifiée conforme

Filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art 531-3 et 532-12)

Liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10% du capital

SCI LA MONTAGNE
Pourcentage détenu : 70%
4 rue Alexandre Dumas
02600 VILLERS COTTERETS, FRANCE

SCI DU 9 DUMAS
Pourcentage détenu : 70%
4 rue Alexandre Dumas
02600 VILLERS COTTERETS, FRANCE

SAS Groupe Lepercq Immobilier
Pourcentage détenu : 92.50%
4 Rue Alexandre Dumas
02600 VILLERS COTTERETS, FRANCE

Copie certifiée conforme

Tableau des filiales et participations

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brut	Nette						
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1. Filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société)											
LA MONTAGNE, 4 rue Alexandre Dumas, 02600 VILLERS COTTERETS	1 500		70	1 050	1 050	499 500		32 689	- 7442		
DU 9 DUMAS, 4 rue Alexandre Dumas, 02600 VILLERS COTTERETS	10 000		70	7 000	7 000	47 000		42 086	20 402		
Groupe Leperca Immobilier, 4 Rue Alexandre Dumas, 02600 VILLERS COTTERETS	847 000		92.50	764 800	764 800				3 524		
2. Participations (12 à 50 % du capital détenu par la société)											
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations											
1. Filiales non reprises au A											
a. Filiales françaises											
b. Filiales étrangères											
2. Participations non reprises au A											
a. Dans des sociétés françaises											
b. Dans des sociétés étrangères											

Copie certifiée conforme