

RCS : BERNAY Code greffe : 2701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00090 Numéro SIREN : 503 292 575 Nom ou dénomination : VITTAL FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 27/03/2019 sous le numéro de dépôt B2019/000593

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/000593**
n° de gestion : **2008B00090**
n° SIREN : **503 292 575 RCS Bernay**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Bernay certifie avoir procédé le 27/03/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

VITTAL FINANCES - Société par actions simplifiée
924 route de Beuzeville Le Moulin à Vent 27210 Boulleville -FRANCE-

date de clôture : 31/03/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



98419



GREFFE

Comptes annuels

SAS Vittal Finances

31/03/2018

Ce document contient 23 pages

219/B/593

27 MARS 2019

RIBUNAL DE COMMERCE
GREFFE - BERNAY
B.P. 30662
27305 BERNAY CEDEX





SAS Vittal Finances

Période du 01/04/2017 au 31/03/2018 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
2	<i>Annexe</i>	8
2.1	Annexe aux comptes annuels au 31-03-2018	9

Comptes annuels



SAS Vittal Finances

N° SIRET : 50329257500027

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 31/03/2018			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2017
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains	28 000	28 000	28 000
		Constructions	252 000	33 737	218 262
Actif immobilisé		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles			
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	280 000	33 737	246 262
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	32 455 442	32 455 442	32 455 442
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif immobilisé		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL	32 455 442	32 455 442	32 455 442
	Total de l'actif immobilisé		32 735 442	33 737	32 701 704
					32 718 504
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
		Avances et acomptes versés sur commandes	5 000	5 000	5 000
	Créances	Clients et comptes rattachés	1 293 669	1 293 669	356 242
		Autres créances	16 570 908	16 570 908	14 869 574
		Capital souscrit et appelé, non versé			
Actif circulant		TOTAL	17 864 577	17 864 577	15 225 817
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	792 371	792 371	1 747 663
		TOTAL	792 371	792 371	1 747 663
	Charges constatées d'avance				
	Total de l'actif circulant		18 661 948	18 661 948	16 978 481
	Frais d'émission d'emprunts à étaler				
	Primes de remboursement des emprunts				
	Écarts de conversion actif				
	TOTAL DE L'ACTIF		51 397 390	33 737	51 363 652
					49 696 985
Renvois :	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)				
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS Vittal Finances

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 31/03/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 18 296 154)	18 296 154	18 296 154
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	10 903 846	10 903 846
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1 017 978	988 619
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	14 535 930	13 978 101
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	567 865	587 188
	Situation nette avant répartition	45 321 774	44 753 910
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	45 321 774	44 753 910
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	2 117	1 733
	Total	2 117	1 733
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 316 792	2 353 660
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 815 543	1 893 596
	Total	5 132 336	4 247 256
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 941	63 459
	Dettes fiscales et sociales	786 753	593 895
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	730	36 730
	Instruments de trésorerie		
	Total	907 425	694 085
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	6 039 761	4 941 342
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		51 363 652	49 696 985
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	187 284	211 789
	à moins d'un an		
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	5 852 477	4 729 552
	(3) dont emprunts participatifs	2 104 956	2 102 593

SAS Vittal Finances

Périodes	01/04/2016	31/03/2017	Durées	12 mois
	01/04/2017	31/03/2018		12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services			1 529 725	1 939 108
	Chiffre d'affaires net			1 529 725	1 939 108
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			121 559	61 144
Autres produits			57 454	13	
Total			1 708 738	2 000 266	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			268 259	210 789
	Impôts, taxes et versements assimilés			46 189	64 136
	Salaires et traitements			852 109	1 186 412
	Charges sociales			413 389	447 518
			amortissements	16 800	16 800
			provisions		
Dotations					
- sur immobilisations					
d'exploitation					
- sur actif circulant					
- pour risques et charges					
Autres charges			2 117	1 733	
			22 433	15 009	
Total			1 621 298	1 942 399	
Résultat d'exploitation			A	87 440	57 866
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée			B	
	Perte supportée ou bénéfice transféré			C	
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			210 574	220 865
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges			50 025	
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total			260 599	220 865	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				50 025
	Intérêts et charges assimilées (5)			38 170	18 252
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			38 170	68 277	
Résultat financier			D	222 429	152 587
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	309 869	210 454

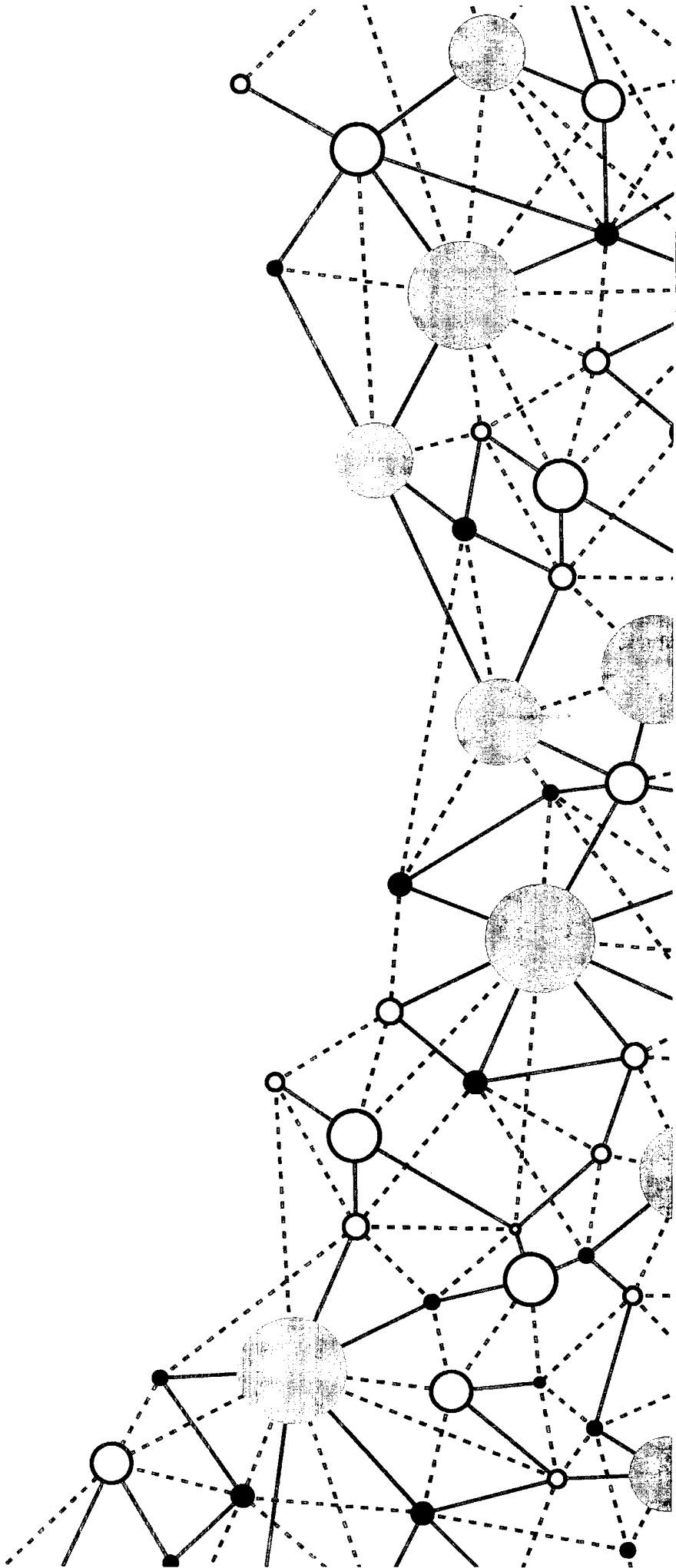
SAS Vittal Finances

Périodes 01/04/2016 31/03/2017 Durées 12 mois
01/04/2017 31/03/2018 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	25 000	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	968	10 480
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	58 025	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	58 993	10 480
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		-33 993	-10 480
		-291 989	-387 214
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		567 865	587 188
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	57 426	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	7 407	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Annexe



SAS Vittal Finances

**Annexe de base aux
comptes de l'exercice
clos le 31/03/2018**

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Tableau des immobilisations.....	3
2.1.2.2. Tableau des amortissements.....	3
2.1.2.3. Modes d'amortissement	3
2.1.3. Immobilisations financières	4
2.1.3.1. Liste des filiales et participations.....	4
2.1.3.2. Principaux mouvements de l'exercice.....	4
2.1.4. Produits à recevoir	5
2.1.5. Créances	6
2.2. Passif.....	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	7
2.2.1.2. Capital.....	7
2.2.2. Provisions pour risques et charges	8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes	9
2.2.4. Charges à payer	10
2.3. Autres informations	10
2.3.1. Eléments concernant les entreprises liées	10
3. Informations relatives au compte de résultat.....	11
3.1. Rémunération des commissaires aux comptes	11
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	11
5. Impôt sur les bénéfices	11
5.1. Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale.....	12
6. Autres informations	12
6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	12
6.2. Engagements hors bilan	13
6.3. Effectif.....	13
6.4. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société.....	14

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

La SAS Vittal Finances a changé de siège social au 08/11/2017, la nouvelle adresse est :

Le Moulin à Vent
924 Route de Beuzeville
27210 BOULLEVILLE

A la même date, un établissement secondaire a été ouvert au :

423 rue Alfred Luard
14600 HONFLEUR

La SAS Vittal Finances a cédé ses titres Style Verre le 13/10/2017 pour 25 000 €.

La SAS Vittal Finances a accordé un abandon de créance à caractère financier sans clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 8 000 € le 31 mars 2018 (charge exceptionnelle) à la société Riou Glass Academy.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Néant

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Tableau des immobilisations

Voir tableau 2054 de la liasse fiscale.

2.1.2.2. Tableau des amortissements

Voir tableau 2055 de la liasse fiscale.

2.1.2.3. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans

2.1.3. Immobilisations financières

2.1.3.1. Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
Filiales (détenues à + 50%)				
SAS Riou Flat Glass - 27310 Bourg Achard	15 010 000	7 914 094	100	4 462 575
SAS Riou Glass - 27210 Bouleville	606 738	7 562 034	95,2	-2 566 999
SAS Riou Glass Academy - 14600 Honfleur	1 000	308	100	-13 320
9341-3466 Quebec inc	135 000	-55 811	59,2	-4 093
Participations (détenues entre 10 et 50%)				
GIE Bleu Azur	20 000	0	25	0
Gevisys Consulting	18 600	3 825	40	-14 765

	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Dividendes encaissés
Filiales	32 368 002	32 368 002	0
Participations	87 440	87 440	0

La valeur des titres de participations des filiales a été déterminée en prenant en compte une évaluation des actifs basée sur le coût d'acquisition d'actifs comparables tel que déterminé par une étude de la société et par l'application d'indicateurs de performance et de situation financière.

2.1.3.2. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	50 025
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

La cession de titres correspond à la vente des titres Style Verre.

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	183 805
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	612 557
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	1 688
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	17 616
TOTAL	815 667

2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		1 293 669	1 293 669	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	4 620 486	1 045 841	3 574 645
		Taxe sur la valeur ajoutée	24 342	24 342	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		11 906 775	11 906 775	-
	Débiteur divers		19 305	19 305	-
Charges constatées d'avance		-	-	-	
TOTAL		17 864 577	14 289 932	3 574 645	

2.2.Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	18 296 154	-	-	18 296 154
Primes, réserves et écarts	25 870 567	587 188	-	26 457 755
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	587 189	567 865	587 189	567 865
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	44 753 910	1 155 053	587 189	45 321 775

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 18 296 154 actions de 1 euro de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	1 733	2 117	1 733	2 117
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	1 733	2 117	1 733	2 117

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	2 104 957	1 052 137	1 052 820	-
- A + d'1 à l'origine	211 836	39 552	161 950	10 334
Emprunts et dettes financières Divers	15 000	-	-	15 000
Fournisseur et comptes rattachés	119 942	119 942	-	-
Personnel et comptes rattachés	348 411	348 411	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	218 290	218 290	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	217 437	217 437	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 615	2 615	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	2 800 543	2 800 543	-	-
Autres dettes	730	730	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	6 039 761	4 799 657	1 214 770	25 334

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	15 577
Charges sociales provisionnées	8 100
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	46
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	10 366
Banques	-
Concours bancaires courants	6 296
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	93 269
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	299 392
Sécurité sociale	164 666
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	597 712

2.3. Autres informations

2.3.1. Eléments concernant les entreprises liées

Les créances concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 13 160 135 euros et se répartissent comme suit :

Clients : 1 318 476 euros
Autres postes : 11 841 659 euros

Les dettes concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 2 221 848 euros et se répartissent comme suit :

Fournisseurs : 39 656 euros
Autres dettes : 2 182 192 euros

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	1 529 725	-	1 529 725
Chiffre d'affaires net	1 529 725	-	1 529 725

3.1. Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 31 000 euros.

4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Néant

5. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	309 869	-33 993
Impôts : Au taux de : 33.33%	291 989	-
Sur PVL	-	-
Résultat après impôts	601 858	-33 993

5.1. Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2008, la société SAS Vittal Finances est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS Vittal Finances, 924 route de Beuzeville - Le Moulin à Vent - 27210 BOULLEVILLE.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont le périmètre est composé des entités suivantes :

LVI, VIP, VIB, VIC, VIN, VIV, SLPV, STV, Riou Glass, VIE, V2S, AVS, VERAQUI, VICA, VIO, SOREMIR, SOFAVI, Riou Glass Academy, VICO, Vitrages Isolants, AIV et RFG. La société mère du groupe d'intégration fiscale est la SAS Vittal Finances.

L'impôt comptabilisé dans les comptes est celui qu'aurait dû verser la société en l'absence d'intégration fiscale.

6. Autres informations

6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	2 117	-	2 117
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 1,5 %

Taux de croissance des salaires : 1,5 %

Age de départ à la retraite : 67 ans

Taux de rotation du personnel : 6,6 %

Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2008-2010)

6.2. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus		
Cautions données Garantie autonome de Vittal pour le consortium bancaire chez RFG (1)	7 989 929	9 987 411
Cautions reçues		-
Nantissements et hypothèques		
— Nantissement en premier rang du compte titres RFG chez Vittal Finances - emprunt chez RFG	15 010 000	15 010 000
— Titres Riou Glass en 2008 - emprunt Crédit Agricole	2 000 000	2 000 000
— Titres Riou Glass en 2008 - emprunt Crédit Agricole	1 000 000	1 000 000

- (1) La dette garantie est assortie de clauses de covenants qui en cas de non-respect peuvent rendre la dette exigible à la date de clôture des comptes.
Au 31 mars 2018, les clauses de covenants ne sont pas respectées :
la dette à moins d'un an = 7 989 929 €.

En cas d'exigibilité anticipée, le risque sur la continuité d'exploitation induit par un tel cas est écarté, le groupe pouvant mettre en œuvre un accord avec un partenaire afin d'assurer le remboursement anticipé de la dette.

6.3. Effectif

Effectif moyen du personnel : 5 personnes.

6.4. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : VITTAL FINANCES

Forme : SAS

Au capital de : 18 296 154 euros

Adresse du siège social :

924 route de Beuzeville

Le Moulin à Vent

27210 BOULLEVILLE

La société fait partie d'un groupe, le périmètre de consolidation est composé des entités suivantes : LVI, VIP, VIB, VIC, VIN, VIV, SLPV, SCI les 4G, GIE Bleu Azur, STV, Riou GLASS, VIE, V2S, AVS, VERAQUI, VICA, VIO, SOREMIR, SOFAVI, IF GLASS, Riou Glass Academy, VICO, Vitrages Isolants, A.I.V. Applications Industrielles du verre, Gevisys Consulting, Québec INC, Eurofloat et RFG.

La société mère du groupe est la SAS Vittal Finances.

FIGESCO AUDIT
Commissaire aux Comptes
8, avenue Foch
76190 YVETOT

F.B.A CÆLIS Audit
Commissaire aux Comptes
1, rue du Faubourg St Honoré
75008 Paris

VITTAL FINANCES

Société par Actions Simplifiée

924 route de Beuzeville
Le moulin à vent
27 210 BOULLEVILLE

RCS BERNAY 503 292 575

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 mars 2018

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 mars 2018)

SAS VITTAL FINANCES

924 route de Beuzeville
Le moulin à vent
27 210 BOULLEVILLE

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS VITTAL FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2018, 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 SAS VITTAL FINANCES 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 des commissaires 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 allant du 1er avril 2017 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans les notes 2.1.3.1 « Liste des filiales et participations » de l'annexe des comptes annuels concernant l'évaluation des titres de participation ainsi que sur la note 6.2 de l'annexe, relative aux engagements hors bilan.

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 qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice

Titres de participations

Comme mentionné dans le paragraphe « observation » de notre rapport, la note 2.1.3.1 de l'annexe exposent les modalités d'évaluation des titres de participations. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ces informations et de la présentation qui en est faite.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

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 des commissaires 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 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 Paris et Yvetot, le 13 juillet 2018

Figesco Audit
Représenté par Eric Prins

Fba Caelis Audit
Représentée par Geoffroy Joly

SAS Vittal Finances

N° SIRET : 50329257500027

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice au 31/03/2018			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2017
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains	28 000	28 000	28 000
		Constructions	252 000	33 737	218 262
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles			
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	280 000	33 737	246 262
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	32 455 442		32 455 442
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
Actif circulant		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL	32 455 442	32 455 442	32 455 442
		TOTAL de l'actif immobilisé	32 735 442	33 737	32 701 704
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
Actif circulant		Avances et acomptes versés sur commandes	5 000	5 000	5 000
	Créances	Clients et comptes rattachés	1 293 669	1 293 669	356 242
		Autres créances	16 570 908	16 570 908	14 869 574
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	17 864 577	17 864 577	15 225 817
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	792 371	792 371	1 747 663
		TOTAL	792 371	792 371	1 747 663
		Charges constatées d'avance			
Actif circulant		TOTAL de l'actif circulant	18 661 948	18 661 948	16 978 481
		Frais d'émission d'emprunts à étaler			
		Primes de remboursement des emprunts			
		Écarts de conversion actif			
		TOTAL DE L'ACTIF	51 397 390	33 737	51 363 652
					49 696 985
	Renvois :	(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
	Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS Vittal Finances

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Au 31/03/2018	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 18 296 154)	18 296 154	18 296 154
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	10 903 846	10 903 846
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	1 017 978	988 619
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	14 535 930	13 978 101
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	567 865	587 188
	Situation nette avant répartition	45 321 774	44 753 910
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		45 321 774	44 753 910
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques	2 117	1 733
	Provisions pour charges		
Total		2 117	1 733
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 316 792	2 353 660
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 815 543	1 893 596
	Total	5 132 336	4 247 256
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 941	63 459
	Dettes fiscales et sociales	786 753	593 895
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	730	36 730
	Instruments de trésorerie		
	Total	907 425	694 085
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		6 039 761	4 941 342
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		51 363 652	49 696 985
Crédit-bail	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	187 284	211 789
	à moins d'un an	5 852 477	4 729 552
Renvois	(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	2 104 956	2 102 593
	(3) dont emprunts participatifs		

SAS Vital Finances

Périodes 01/04/2016 31/03/2017 Durées 12 mois
01/04/2017 31/03/2018 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises			
	Production vendue : - Biens			
	- Services	1 529 725	1 529 725	1 939 108
	Chiffre d'affaires net	1 529 725	1 529 725	1 939 108
	Production stockée			
	production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation		121 559	61 144
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		57 454	13
	Autres produits			
	Total		1 708 738	2 000 266
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)		268 259	210 789
	Impôts, taxes et versements assimilés		46 189	64 136
	Salaires et traitements		852 109	1 186 412
	Charges sociales		413 389	447 518
			16 800	16 800
	Dotations • sur immobilisations amortissements			
	d'exploitation • sur actif circulant provisions			
	• pour risques et charges		2 117	1 733
	Autres charges		22 433	15 009
	Total		1 621 298	1 942 399
	Résultat d'exploitation	A	87 440	57 866
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)		210 574	220 865
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			
	Reprises sur provisions, transferts de charges		50 025	
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total		260 599	220 865
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			50 025
	Intérêts et charges assimilées (5)		38 170	18 252
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total		38 170	68 277
	Résultat financier	D	222 429	152 587
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E	309 869	210 454

SAS Vittal Finances

Périodes 01/04/2016 31/03/2017 Durées 12 mois
01/04/2017 31/03/2018 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	25 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	25 000	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	968	10 480
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	58 025	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	58 993	10 480
Résultat exceptionnel		F	-33 993
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	-291 989
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			567 865
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	57 426	
	Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	7 407	
	Incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

La SAS Vittal Finances a changé de siège social au 08/11/2017, la nouvelle adresse est :

Le Moulin à Vent
924 Route de Beuzeville
27210 BOULLEVILLE

A la même date, un établissement secondaire a été ouvert au :

423 rue Alfred Luard
14600 HONFLEUR

La SAS Vittal Finances a cédé ses titres Style Verre le 13/10/2017 pour 25 000 €.

La SAS Vittal Finances a accordé un abandon de créance à caractère financier sans clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 8 000 € le 31 mars 2018 (charge exceptionnelle) à la société Riou Glass Academy.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Néant

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Tableau des immobilisations

Voir tableau 2054 de la liasse fiscale.

2.1.2.2. Tableau des amortissements

Voir tableau 2055 de la liasse fiscale.

2.1.2.3. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 ans

2.1.3. Immobilisations financières

2.1.3.1. Liste des filiales et participations

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
Filiales (détenues à + 50%)				
SAS Riou Flat Glass - 27310 Bourg Achard	15 010 000	7 914 094	100	4 462 575
SAS Riou Glass - 27210 Boulleville	606 738	7 562 034	95,2	-2 566 999
SAS Riou Glass Academy - 14600 Honfleur	1 000	308	100	-13 320
9341-3466 Quebec inc	135 000	-55 811	59,2	-4 093
Participations (détenues entre 10 et 50%)				
GIE Bleu Azur	20 000	0	25	0
Gevisys Consulting	18 600	3 825	40	-14 765

	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette	Dividendes encaissés
Filiales	32 368 002	32 368 002	0
Participations	87 440	87 440	0

La valeur des titres de participations des filiales a été déterminée en prenant en compte une évaluation des actifs basée sur le coût d'acquisition d'actifs comparables tel que déterminé par une étude de la société et par l'application d'indicateurs de performance et de situation financière.

2.1.3.2. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	50 025
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

La cession de titres correspond à la vente des titres Style Verre.

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	183 805
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	612 557
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	1 688
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	17 616
TOTAL	815 667

2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		1 293 669	1 293 669	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	4 620 486	1 045 841	3 574 645
		Taxe sur la valeur ajoutée	24 342	24 342	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		11 906 775	11 906 775	-
	Débiteur divers		19 305	19 305	-
Charges constatées d'avance		-	-	-	
TOTAL		17 864 577	14 289 932	3 574 645	

2.2.Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	18 296 154	-	-	18 296 154
Primes, réserves et écarts	25 870 567	587 188	-	26 457 755
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	587 189	567 865	587 189	567 865
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	44 753 910	1 155 053	587 189	45 321 775

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 18 296 154 actions de 1 euro de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	1 733	2 117	1 733	2 117
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	1 733	2 117	1 733	2 117

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	2 104 957	1 052 137	1 052 820	-
- A + d'1 à l'origine	211 836	39 552	161 950	10 334
Emprunts et dettes financières Divers	15 000	-	-	15 000
Fournisseur et comptes rattachés	119 942	119 942	-	-
Personnel et comptes rattachés	348 411	348 411	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	218 290	218 290	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	217 437	217 437	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 615	2 615	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	2 800 543	2 800 543	-	-
Autres dettes	730	730	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	6 039 761	4 799 657	1 214 770	25 334

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	15 577
Charges sociales provisionnées	8 100
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	46
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	10 366
Banques	-
Concours bancaires courants	6 296
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	93 269
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	299 392
Sécurité sociale	164 666
Autres charges fiscales	-
Divers	-
TOTAL	597 712

2.3. Autres informations

2.3.1. Eléments concernant les entreprises liées

Les créances concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 13 160 135 euros et se répartissent comme suit :

Clients : 1 318 476 euros
Autres postes : 11 841 659 euros

Les dettes concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 2 221 848 euros et se répartissent comme suit :

Fournisseurs : 39 656 euros
Autres dettes : 2 182 192 euros

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	1 529 725	-	1 529 725
Chiffre d'affaires net	1 529 725	-	1 529 725

3.1. Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 31 000 euros.

4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Néant

5. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	309 869	-33 993
Impôts : Au taux de : 33.33% Sur PVL	291 989	-
	-	-
Résultat après impôts	601 858	-33 993

5.1. Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2008, la société SAS Vittal Finances est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS Vittal Finances, 924 route de Beuzeville - Le Moulin à Vent - 27210 BOULLEVILLE.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont le périmètre est composé des entités suivantes :

LVI, VIP, VIB, VIC, VIN, VIV, SLPV, STV, Riou Glass, VIE, V2S, AVS, VERAQUI, VICA, VIO, SOREMIR, SOFAVI, Riou Glass Academy, VICO, Vitrages Isolants, AIV et RFG. La société mère du groupe d'intégration fiscale est la SAS Vittal Finances.

L'impôt comptabilisé dans les comptes est celui qu'aurait dû verser la société en l'absence d'intégration fiscale.

6. Autres informations

6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	2 117	-	2 117
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision et leur montant est indiqué en annexe.

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Taux d'actualisation : 1,5 %

Taux de croissance des salaires : 1,5 %

Age de départ à la retraite : 67 ans

Taux de rotation du personnel : 6,6 %

Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2008-2010)

6.2.Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus		
Cautions données Garantie autonome de Vittal pour le consortium bancaire chez RFG (1)	7 989 929	9 987 411
Cautions reçues		-
Nantissements et hypothèques		
— Nantissement en premier rang du compte titres RFG chez Vittal Finances - emprunt chez RFG	15 010 000	15 010 000
— Titres Riou Glass en 2008 - emprunt Crédit Agricole	2 000 000	2 000 000
— Titres Riou Glass en 2008 - emprunt Crédit Agricole	1 000 000	1 000 000

- (1) La dette garantie est assortie de clauses de covenants qui en cas de non-respect peuvent rendre la dette exigible à la date de clôture des comptes.
Au 31 mars 2018, les clauses de covenants ne sont pas respectées :
la dette à moins d'un an = 7 989 929 €.

En cas d'exigibilité anticipée, le risque sur la continuité d'exploitation induit par un tel cas est écarté, le groupe pouvant mettre en œuvre un accord avec un partenaire afin d'assurer le remboursement anticipé de la dette.

6.3.Effectif

Effectif moyen du personnel : 5 personnes.

6.4. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : VITTAL FINANCES

Forme : SAS

Au capital de : 18 296 154 euros

Adresse du siège social :

924 route de Beuzeville

Le Moulin à Vent

27210 BOULLEVILLE

La société fait partie d'un groupe, le périmètre de consolidation est composé des entités suivantes : LVI, VIP, VIB, VIC, VIN, VIV, SLPV, SCI les 4G, GIE Bleu Azur, STV, Riou GLASS, VIE, V2S, AVS, VERAQUI, VICA, VIO, SOREMIR, SOFAVI, IF GLASS, Riou Glass Academy, VICO, Vitrages Isolants, A.I.V. Applications Industrielles du verre, Gevisys Consulting, Québec INC, Eurofloat et RFG.

La société mère du groupe est la SAS Vittal Finances.

VITTAL FINANCES
Société par actions simplifiée au capital de 18.296.154 euros
924 Route de Beuzeville
27210 BOULLEVILLE
503 292 575 RCS BERNAY

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 24 JUILLET 2018**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 567.865,33 euros en totalité au poste « Autres réserves ».

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte qu'aucune somme n'a été distribuée à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices.

ADOPTION

Cette résolution, mise aux voix, a été adoptée à l'unanimité par l'assemblée du 24 Juillet 2018.

Pour copie certifiée conforme

Monsieur Pierre Riou
Président



GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BERNAY
25 MARS 2019
ARRIVÉE COURRIER

Bois-Guillaume, le 21 mars 2019

MR/CL

93,84

Dossier VITTAL FINANCES – 503 292 575

Greffe du Tribunal de commerce
Place Gustave Heon
27300 BERNAY

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôt au Greffe, les documents suivants, relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2018 :

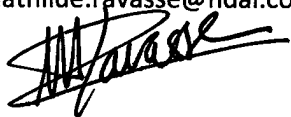
- Un chèque d'un montant de 93,54 € pour le dépôt des comptes,
- les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 mars 2018,
- la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution votée,
- le rapport du commissaire sur les comptes annuels,
- les comptes consolidés pour l'exercice clos le 31 mars 2018,
- le rapport du commissaire sur les comptes consolidés,
- le rapport de gestion du groupe.

Nous vous remercions de bien vouloir nous adresser le récépissé de dépôt.

Vous souhaitant bonne réception des présents documents,

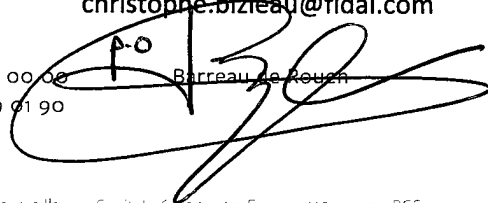
Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.

Mathilde RAVASSE
Avocat au Barreau de ROUEN
(mathilde.ravasse@fidal.com)



91, avenue Antoine de Saint Exupéry
76235 Bois Guillaume cedex
France

Christophe BIZIEAU
Directeur Associé
Spécialiste en Droit Fiscal
et en Droit des Sociétés
christophe.bizieu@fidal.com



Tél : +33 (0)2 32 19 00 00
Fax : +33 (0)2 32 19 01 90
fidal.com