

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1966 B 00013 Numéro SIREN : 669 200 131 Nom ou dénomination : A.I.V. Applications Industrielles du Verre
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/01/2024 sous le numéro de dépôt 473

Désignation de l'entreprise : SAS A. I. V.		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12		
Adresse de l'entreprise 13 RUE COLBERT 35300 FOUGERES		Durée de l'exercice précédent * 12		
Numéro SIRET * 6 6 9 2 0 0 1 3 1 0 0 0 1 1			Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 31/03/2012		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement * AB		AC	
	Frais de développement * CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires AF	691006	AG 690082 923	
	Fonds commercial (1) AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
	Terrains AN	145897	AO 13916 131980	
	Constructions AP	2608538	AQ 2402977 205561	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	7448506	AS 7180187 268319	
	Autres immobilisations corporelles AT	315374	AU 245548 69826	
	Immobilisations en cours AV	250000	AW 250000	
	Avances et acomptes AX		AY	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
	Autres participations CU		CV	
	Créances rattachées à des participations BB		BC	
	Autres titres immobilisés BD		BE	
	Prêts BF		BG	
	Autres immobilisations financières * BH	63241	BI 63241	
TOTAL (II) BJ		11522564	BK 10532711 989852	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	934817	BM 50393 884424
		En cours de production de biens BN	29354	BO 29354
		En cours de production de services BP		BQ
		Produits intermédiaires et finis BR	186243	BS 22934 163309
		Marchandises BT	3319	BU 3319
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	180237	BW 180237
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	1532911	BY 90397 1442514
		Autres créances (3) BZ	115025	CA 115025
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC
		Disponibilités CF	441063	CG 441063
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	60667	CI 60667	
	TOTAL (III) CJ	3483640	CK 163725 3319915	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Écarts de conversion actif * (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		15006205	IA 10696436 4309768	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	CR	
Immobilisations :		Créances :		

Désignation de l'entreprise		SAS A. I. V.		Néant ☐ *		
				Exercice N 31032022		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :388873...)			DA	388873	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	823190	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	13283	
	Réserve légale (3)			DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	3205	
	Subventions d'investissement			DJ	2290	
	Provisions réglementées *			DK	101210	
	TOTAL (I)			DL	1332053	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	8000	
	Provisions pour charges			DQ	71604	
	TOTAL (III)			DR	79604	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	101138	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	603182	
	Dettes fiscales et sociales			DY	320656	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	1872171	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	962	
TOTAL (IV)			EC	2898111		
Écarts de conversion passif * (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	4309768		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	13283	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	2322120
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

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

Désignation de l'entreprise : SAS A. I. V.							Néant ☐ *	
			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	322763	FB		FC	322763	
	Production vendue	FD	5940877	FE	92877	FF	6033755	
			131934	FH	12097	FI	144031	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6395575	FK	104974	FL	6500550	
	Production stockée *						FM	69214
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	257804
	Autres produits (1) (11)						FQ	174910
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	7002480
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	238851
	Variation de stock (marchandises)*						FT	1740
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	3352778
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	-135665
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	2248542
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	75127
	Salaires et traitements *						FY	1039196
	Charges sociales (10)						FZ	336598
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements *			GA	260337
				- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	33465
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	79604
	Autres charges (12)						GE	12551
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	7543128
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	-540647
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	1250
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	1250	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	4189
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	4189
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-2938	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	-543586	

Désignation de l'entreprise <u>SAS A. I. V.</u>										Néant ☐ *			
										Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB	583275			
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC	18664			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	601939			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF	48442			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG	6705			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	55148			
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)										HI	546791		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	7605671		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	7602466		
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)										HN	3205		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	174908	
	(3)	Dont	— Crédit-bail mobilier *								HP		
			— Crédit-bail immobilier								HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	91637		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS		A5	)	A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :				facultatives		A6		obligatoires		A9	
						dont cotisations facultatives Madelin		A7					
						dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8					
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :								Exercice N				
									Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
	Détail en annexe												
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N				
									Charges antérieures		Produits antérieurs		
	Détail en annexe												



GREFFE

Comptes annuels Mission de compilation

SAS A.I.V. Applications Industrielles du Verre

Christine Rion Feron

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

31/03/2022

Ce document contient 27 pages



SAS A.I.V.

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/03/2022

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

- La SAS AIV a bénéficié d'un abandon de créance à caractère commercial de la SAS Riou Glass à hauteur de 545 000 € le 31 mars 2022 avec clause de retour à meilleure fortune (produit exceptionnel).
- Une procédure de redressement judiciaire a été ouverte le 27 mai 2020. Par jugement en date du 5 janvier 2022, le tribunal de commerce de Rennes a donné un avis favorable en faveur du plan présenté sur 9 ans.
- Le montant du passif, comptabilisé dans le poste "autres dettes" s'élève à 707 637 €. Au cours de l'exercice, la société a bénéficié d'abandon de dettes de la part de ses créanciers pour un montant de 140 261 €. Ces produits ont été comptabilisés dans le compte 772580 produits sur exercices antérieurs, figurant dans le poste « autres produits » du résultat d'exploitation.
- Le principe de continuité d'exploitation est maintenu à la suite de l'arrêté du plan de continuation.

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.

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. Evènements postérieurs à la clôture

Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux états ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et auront une incidence sur l'économie mondiale. A ce stade, l'impact sur l'activité du groupe n'est pas connu. L'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

3. Informations relatives au bilan

3.1. Actif

3.1.1. Immobilisations

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.1.1.1. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Durée
Brevets, licences, marques	1 à 5 ans
Aménagements terrains	40 ans
Bâtiments industriels	1 à 21 ans
Aménagements des constructions	5 à 20 ans
Installations techniques	15 ans
Matériel industriel	1 à 10 ans
Matériel de bureau	3 à 10 ans
Petit matériel de bureau	3 à 5 ans
Mobilier	1 à 10 ans
Emballages récupérables	3 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

3.1.1.2. Tableau des immobilisations

Désignation de l'entreprise		31032022		Néant ☐	
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	
				Augmentations	
				Conductrices à une destination particulière au cours de l'exercice ou résultat d'une mise en équivalence	
				Acquisitions, cotisations, apports et versements de fonds à percevoir	
INCORP.	Poids d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ	D8
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD	691006
CORPORELLES	Terrains			KG	145897
	Constructions	Sur sol propre		KJ	2199087
		Sur sol d'autrui		KM	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			KP	398030
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			KS	8157817
	Installations générales, agencements, aménagements divers			KV	64963
	Matériel de transport			KY	
	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	239298
	Emballages récupérables et divers			LE	5850
	Immobilisations corporelles en cours			LH	283572
	Avances et acomptes			LK	
	TOTAL III			LN	11494518
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			SG	
	Autres participations			SU	
	Autres titres immobilisés			SP	
	Prêts et autres immobilisations financières			IT	43906
	TOTAL IV			LQ	43906
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OG	12229430
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	
				Retraitements légaux ou résolutions par suite de réévaluation	
				Valeur d'origine des immobilisations au fin d'exercice	
INCORP.	Poids d'établissement et de développement		TOTAL I	IN	CO
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO	LV
CORPORELLES	Terrains			IP	IX
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA
		Sur sol d'autrui		IR	MD
	Inst. gdes, agenc. et am. des constructions			IS	MG
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	MJ
	Inst. gdes, agenc. aménagements divers			IU	MM
	Matériel de transport			IV	MP
	Matériel de bureau et mobilier informatique			IW	ME
	Emballages récupérables et divers			IX	MV
	Immobilisations corporelles en cours		51429	MY	MZ
	Avances et acomptes			NC	ND
	TOTAL III		51429	IY	NG
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	OU
	Autres participations			IO	OY
	Autres titres immobilisés			II	OB
	Prêts et autres immobilisations financières			IE	IE
	TOTAL IV			IS	NJ
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				II	OK

3.1.1.3. Tableau des amortissements

Désignation de l'entreprise		SAS A. I. V.				31032022		Néant ☐	
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments actifs de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Pours.d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		EB		EP		ER		EJ	
Autres immobilisations incorporelles		EE	669266	EF	20815	EG		EH	690082
TOTAL I		EK	669266	EL	20815	EN		EO	690082
Terrains		FI	13527	FJ	388	FK		FL	13916
Constructions	Sur sol propre	FM	2176742	PN	13610	PO	23032	PQ	2167320
	Sur sol d'autrui	FR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	203833	PW	31823	PX		PY	235656
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	7818042	QA	176385	QB	814240	QC	7180187
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	1549	QE	6672	QF		QG	8222
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	229542	QM	8691	QN	4392	QO	233842
Emballages récupérables et divers		QP	1533	QR	1950	QS		QT	3483
TOTAL II		QU	10444772	QV	239522	QW	841665	QX	9842628
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		UN	11114038	UP	260337	UQ	841665	UR	10532711

3.1.2. Immobilisations financières

Augmentation des prêts et autres immobilisations financières de 19 335 euros.

3.1.3. Stocks

Les stocks de matières premières et de consommables sont évalués selon la méthode du premier entré premier sorti.

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de marchandises (négoce) sont évalués au prix d'achat.

Les stocks de produits finis sont évalués à 75 % du prix de vente.

Les biens semi-finis sont évalués au coût d'achat du verre consommé diminué d'un coefficient de chute et augmenté du coût de la main d'œuvre (taux fixe en fonction des m² de produits fabriqués).

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 brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

	31/03/2021	31/03/2022
Marchandises	5 060	3 320
Matières premières	799 153	928 425
Autres approvisionnements	-	6 393
Total Approvisionnements	799 153	934 818
Produits finis	135 229	186 244
Produits en cours	11 154	29 355
Total Produits en cours et Produits finis	146 383	215 598
Total stocks	950 596	1 153 736

3.1.4. Produits à recevoir

Libellés	31/03/2022
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	5 117
Personnel	-
Sécurité sociale	4 233
Etat	32 455
Divers	-
TOTAL	41 805

3.1.5. Créances

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

L'actif circulant est à moins d'un an pour un montant de 1 708 607 euros.

Les autres immobilisations financières sont à plus d'un an pour 63 241 euros.

3.2. Passif

3.2.1. Capitaux propres

3.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	31/03/2021	+	-	31/03/2022
Capital	5 934 251	1 125 652	6 671 030	388 873
Primes, réserves et écarts	1 282 972	-	446 498	836 474
Report à nouveau	-5 795 641	-1 321 887	-7 117 528	-
Résultat	-1 321 887	3 205	-1 321 887	3 205
Subventions d'investissement	3 566	-	1 275	2 291
Provisions réglementées	113 169	-	11 959	101 210
Autres	-	-	-	-
TOTAL	216 430	-193 030	-1 308 653	1 332 053

3.2.1.2. Capital

Le capital social est de 388 873 € divisé en 388 873 actions ordinaires de 1 euro de valeur nominale.

Par décisions de l'associé unique en date du 30 septembre 2021, le capital a été augmenté d'une somme de 1 125 651.66 euros, portant le capital de 5 934 251.24 euros à 7 059 902.90 euros par élévation de la valeur nominale des actions.

A cette même date, le capital social a été réduit d'une somme de 6 671 029.90 euros, portant le capital de 7 059 902.90 euros à 388 873 euros, par réduction de la valeur nominale des actions.

3.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	31/03/2021	Dotations exercice	Reprises exercice	31/03/2022
Litiges	32 600	-	32 600	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	69 212	71 604	69 212	71 604
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	5 000	8 000	5 000	8 000
TOTAL	106 812	79 604	106 812	79 604

La provision pour litige concernait un risque social.

Les montants en autres provisions pour risques et charges concernent des litiges qualité avec les clients.

3.2.3. Dettes financières et autres dettes

Les dettes financières et autres dettes d'un montant de 2 898 111 euros sont à moins d'un an pour un montant de 2 322 118 euros.

La part des dettes financières et autres dettes comprise entre un an et 5 ans est de 235 865 euros et concerne en totalité les dettes RJ conformément au plan de redressement.

La part des dettes financières et autres dettes à plus de 5 ans est de 340 126 euros et concerne les dettes RJ conformément au plan de redressement.

3.2.4. Charges à payer

Libellés	31/03/2022
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	127 355
Charges sociales provisionnées	45 298
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	1 139
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	181 600
RRR à accorder, avoirs à établir	174 889
Participation des salariés	-
Personnel	8 607
Sécurité sociale	4 170
Autres charges fiscales	28 374
Divers	-
TOTAL	571 432

3.3. Autres informations

3.3.1. Eléments concernant les entreprises liées

Créances liées	31/03/2022		Dettes liées	31/03/2022
Créances clients	99 025		Dettes fournisseurs	221 672
Autres postes	6 301		Autres postes	101 865
TOTAL	105 326		TOTAL	323 536

3.3.2. Effets de commerces

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 147 431 euros et se répartissent comme suit :

– Clients : 147 431 euros

4. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	322 764	-	322 764
Production vendue :			
- Biens	5 940 878	92 878	6 033 755
- Services	131 934	12 097	144 031
Chiffre d'affaires net	6 395 576	104 975	6 500 550

4.1. Ventilation des opérations liées

	31/03/2022
Produits	2 198 944
Charges	3 015 370

4.2. Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 9 200 euros.

5. Impôt sur les bénéfices

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2017, la société SAS AIV est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS Hera compagnie – 423 rue Alfred Luard – 14600 HONFLEUR.

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, Riou Glass, VIE, V2S, AVS, VERAQUI, VICA, VIO, SOREMIR, Riou Glass Academy, VICO, VIR, AIV, Riou Flat Glass et Riou Glass international. La société mère du groupe d'intégration fiscale est la SAS Hera compagnie.

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	71 604	-	71 604
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 : 0,975 %

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

	31/03/2022	31/03/2021
Location-vente – restant à payer à la Mairie de Fougères	-	17 872
Clause de retour à meilleure fortune Riou Glass 31/03/2022	545 000	-

6.1. Effectif

Effectif moyen du personnel : 37 personnes.

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

Dénomination sociale : Hera Compagnie

Forme : SAS

Au capital de : 19 611 625 euros

Adresse du siège social :

423 Rue Alfred Luard

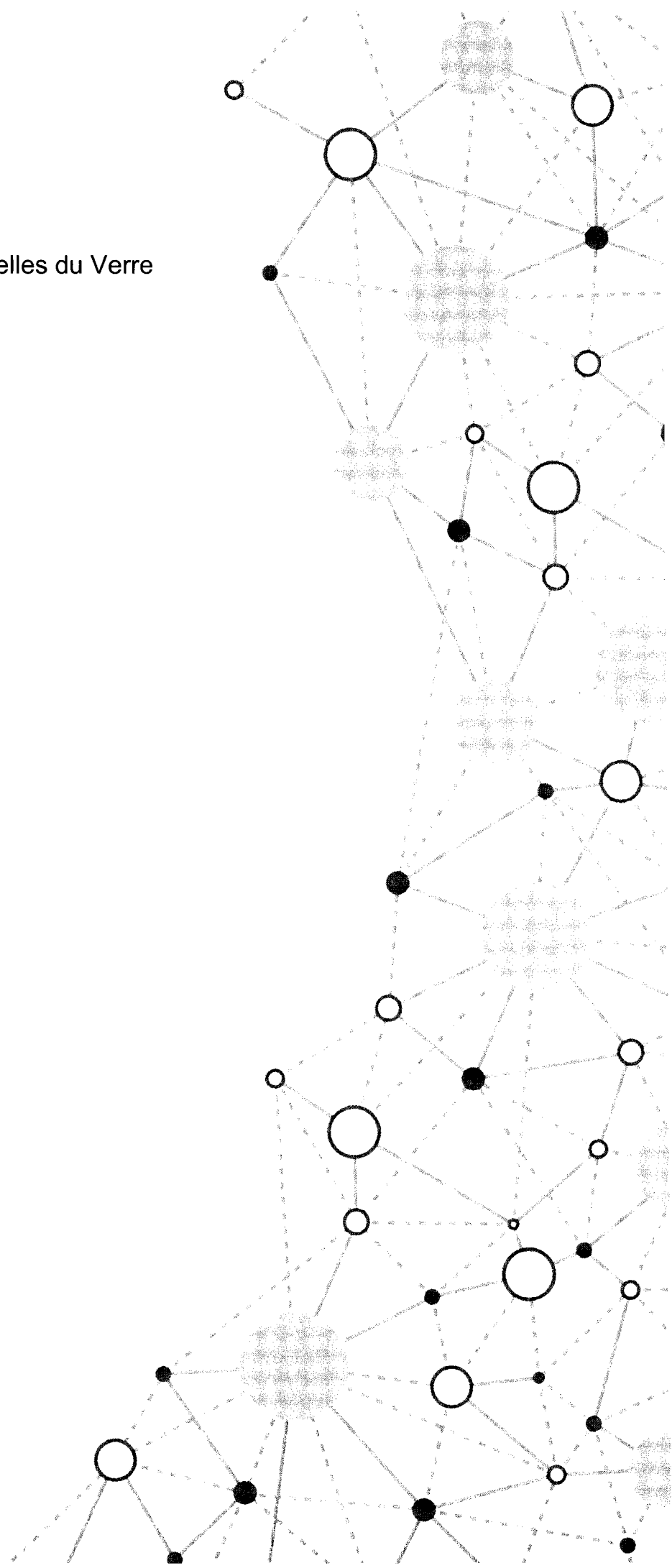
14600 HONFLEUR

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, IF GLASS, Riou Glass Academy, VICO, VIR, A.I.V.

Applications Industrielles du verre, Québec INC, Eurofloat, Eurovitrage, Riou Flat Glass, Eurovitrage Dijon, Riou Glass International, Riou Glass environnement, Men rec, et Glastebo.

La société mère du groupe est la SAS Hera Compagnie.

Liasse fiscale



OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES ET SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Annexe 2053

Désignation de l'entreprise : SAS A. I. V.

Exercice N, clos le : 31/03/2022

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	48442
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	6705
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
Amortissements des charges à répartir	
TOTAL	55148
DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	
Produits des cessions d'éléments d'actif	37000
Subventions d'investissement virées au résultat	1275
Autres produits	545000
Amortissements dérogatoires	18664
Provision spéciale de réévaluation	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
TOTAL	601939
DÉTAIL DES CHARGES CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Achats	
Services extérieurs	
Impôts et taxes	
Charges de personnel	
Charges de gestion courante	
Charges financières	
Redevances de crédit-bail	
TOTAL	
DÉTAIL DES PRODUITS CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Ventes	
Subventions d'exploitation	
Produits de gestion courante	174908
Produits financiers	
TOTAL	174908

Désignation de l'entreprise SAS A.T.V.				31032022				Néant ☐ *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations				
						Conséquences à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		KD	691006	KE		KF			
CORPORELLES	Terrains		KG	145897	KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre Dont Composants L9	KJ	2199087	KK		KL	28181		
		Sur sol d'autrui Dont Composants M1	KM		KN		KO			
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions Dont Composants M2	KP	398030	KQ		KR	6271		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels Dont Composants M3	KS	8157817	KT		KU	153371		
		Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	64963	KW		KX	3478		
		Matériel de transport *	KY		KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	239298	LC		LD	6175		
		Emballages récupérables et divers *	LE	5850	LF		LG			
		Immobilisations corporelles en cours	LH	283572	LI		LJ	17857		
		Avances et acomptes	LK		LL		LM			
	TOTAL III		LN	11494518	LO		LP	215335		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T		
		Autres participations		8U		8V		8W		
Autres titres immobilisés		1P		1R		1S				
Prêts et autres immobilisations financières		IT	43906	1U		1V	19335			
TOTAL IV		LQ	43906	LR		1S	19335			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	12229430	ØH		ØJ	234671	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Reévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence 4		
		par virement de poste à poste 1		par cession à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV		LW	691006	IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY	145897	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	23032	MB	2204236	MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		MH	404302	MI	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	862683	MK	7448506	ML	
		Inst. gales, agencés, aménagements divers	IU		MM		MN	68442	MO	
		Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	4392	MT	241082	MU	
		Emballages récupérables et divers*	IX		MV		MW	5850	MX	
		Immobilisations corporelles en cours	MY	51429	MZ		NA	250000	NB	
		Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III		IY	51429	NG	890107	NH	10768316	NI	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW
		Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ
Autres titres immobilisés		II		2B		2C		2D		
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	63241	2G		
TOTAL IV		I3		NJ		NK	63241	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	51429	ØK	890107	ØL	11522564	ØM

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS A.I.V.</u>										31032022		Néant ☐ *			
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *															
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					
Frais d'établissement et de développement			CY		EL		EM		EN						
Fonds commercial			RE		RI		RI		RJ						
Autres immobilisations incorporelles			PE	669266	PF	20815	PG		PH	690082					
TOTAL I			RK	669266	RM	20815	RN		RO	690082					
Terrains			PI	13527	PJ	388	PK		PL	13916					
Constructions	Sur sol propre		PM	2176742	PN	13610	PO	23032	PQ	2167320					
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU						
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions		PV	203833	PW	31823	PX		PY	235656					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	7818042	QA	176385	QB	814240	QC	7180187					
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD	1549	QE	6672	QF		QG	8222					
	Matériel de transport		QH		QI		QJ		QK						
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	229542	QM	8691	QN	4392	QO	233842					
Emballages récupérables et divers			QP	1533	QR	1950	QS		QT	3483					
TOTAL II			QU	10444772	QV	239522	QW	841665	QX	9842628					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)			ØN	11114038	ØP	260337	ØQ	841665	ØR	10532711					
CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES															
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incor.		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3	388	R4		R5		R6	-388
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1	1413	S2		S3		S4	-1413
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	6705	S6		S7		S8	1150	S9		T1		T2	5555
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6	15712	T7		T8		T9	-15712
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2	6705	X3		X4		X5	18664	X6		X7		X8	-11958
Frais d'acquisition de titres de participations		NL						NM						NO	
TOTAL III															
Total général (I + II + III)		NP	6705	NQ		NR		NS	18664	NT		NU		NV	-11958
Total général non venté (NP + NQ + NR)		NW		6705	Total général non venté (NS + NT + NU)		NY		18664	Total général non venté (NW - NY)		NZ		-11958	
CADRE C															
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*				Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice					
Frais d'émission d'emprunt à évaluer								Z9		Z8					
Primes de remboursement des obligations								SP		SR					

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

Désignation de l'entreprise		31032022		Néant ☐ *					
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					
	1	2	3	4					
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF				
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI				
	Amortissements dérogatoires	3X	113168	TM	6705	TN	18664	TO	101210
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z	113168	TS	6705	TT	18664	TU	101210
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	32600	4B		4C	32600	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	69212	4Y	71604	4Z	69212	5A	71604
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5000	5W	8000	5X	5000	5Y	8000
TOTAL II	5Z	106812	TV	79604	TW	106812	TX	79604	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		9U		9V		9W		9X	
		Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	108919	6P	18210	6R	53801	6S	73328
	Sur comptes clients	6T	80694	6U	15255	6V	5553	6W	90397
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	189614	TY	33465	TZ	59354	UA	163725
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	409595	UB	119775	UC	184831	UD	344539
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			UE	113069	UF	166166			
			UG		UH				
			UJ	6705	UK	18664			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.								10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

[illegible]

SAS A.I.V.

31032022

[illegible]

Désignation de l'entreprise : SAS A.T.V.				31032022		Néant ☐					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	63241	UV		UW	63241			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	108476		108476					
	Autres créances clients		UX	1424435		1424435					
	Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	4233		4233					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	65087		65087					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	1831		1831					
		Divers	VP	32455		32455					
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	11418		11418					
	Charges constatées d'avance		VS	60667		60667					
	TOTAUX		VT	1771846	VU	1708604	VV	63241			
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	603182		603182						
Personnel et comptes rattachés		8C	138004		138004						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	126032		126032						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	25186		25186						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	31433		31433						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	101138		101138						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1872171		1296180		235865	340126			
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	962		962						
TOTAUX		VY	2898111	VZ	2322120		235865	340126			
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques VL					
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	79950	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

APPLICATIONS INDUSTRIELLES DU VERRE - A.I.V.
Société par actions simplifiée au capital de 388.873 euros
Z.I. de l'Ecartelée - 35300 Fougères
669 200 131 R.C.S. Rennes
(la « **Société** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 20 JUILLET 2022
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3.205,08 euros comme suit :

Origine

Résultat de l'exercice : 3.205,08 euros

Affectation

A la réserve légale : 161,00 euros

Le solde au report à nouveau 3.044,08 euros

Total.....3.205,08 euros

Rappel des dividendes distribués

L'Associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois précédents exercices.

Pour copie certifiée conforme

Pour la société Riou Glass
Présidente



Madame Christine Riou-Féron
Présidente de la société Héra Compagnie



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Normandie et sur la liste des Commissaires aux Comptes, rattachées à la CRCC de Normandie.

Experts comptables & Commissaires aux comptes associés :
Thomas CHANCEL, François de MASCUREAU,
Pierre-Etienne MARIMPOUY

APPLICATIONS INDUSTRIELLES DU VERRE – A.I.V.

Société par Actions Simplifiée

Z.I. de l'Ecartelée

13, Rue Colbert

35300 Fougères

RCS RENNES 669 200 131

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 mars 2022

Christine Riou Feron
CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

8 avenue du Maréchal Foch • BP48 • 76192 Yvetot

Tél. : 02 35 95 16 98 • Fax : 02 35 96 19 88 • secretariat@bhn-expertise.com • www.bhn-expertise.com

Bureaux secondaires : 2 rue Paul Vaillant Couturier • 76210 Le Grand Quevilly • Tél. : 02 35 72 83 04 • Fax : 02 35 72 38 50

16 rue Pierre Gilles de Gennes • 76310 Mont-Saint-Aignan • Tél. : 02 32 98 95 98

Rapport du commissaire aux comptes sur les Comptes Annuels

APPLICATIONS INDUSTRIELLES DU VERRE – A.I.V.

Z.I. de l'Ecartelée
13, Rue Colbert
35300 Fougères

RCS 669 200 131

A L'Associé unique,

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 société APPLICATIONS INDUSTRIELLES DU VERRE – A.I.V. relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1.1 « Évènements principaux » de l'annexe des comptes annuels concernant l'adoption d'un plan de continuation en date du 5 janvier 2022 ainsi que ses conséquences sur les états financiers de l'exercice.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 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 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 YVETOT, le 06 juillet 2022
Le Commissaire aux comptes

FIGESCO AUDIT,
Représenté par Thomas CHANCEL

Signé électroniquement le 06/07/2022 par
Thomas Chancel



SAS A.I.V. Applications Industrielles du Verre

Actif			Au 31/03/2022			Au 31/03/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	691 006	690 082	923	21 739
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes				
		TOTAL	691 006	690 082	923	21 739
		Terrains	145 897	13 916	131 980	132 369
		Constructions	2 608 538	2 402 977	205 561	216 541
		Inst. techniques, mat. out. industriels	7 448 506	7 180 187	268 319	339 775
		Autres immobilisations corporelles	315 374	245 548	69 826	77 486
		Immobilisations en cours	250 000		250 000	283 572
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Avances et acomptes				
		TOTAL	10 768 316	9 842 628	925 687	1 049 746
		Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Prêts				
		Autres immobilisations financières	63 241		63 241	43 906
		TOTAL	63 241		63 241	43 906
Total de l'actif immobilisé		11 522 564	10 532 711	989 852	1 115 391	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	934 817	50 393	884 424	694 957
		En cours de production de biens	29 354		29 354	11 154
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	186 243	22 934	163 309	130 505
		Marchandises	3 319		3 319	5 060
		TOTAL	1 153 735	73 328	1 080 407	841 676
	Créances ⁽³⁾	Avances et acomptes versés sur commandes	180 237		180 237	
		Clients et comptes rattachés	1 532 911	90 397	1 442 514	1 184 839
		Autres créances	115 025		115 025	195 116
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	Divers	TOTAL	1 647 937	90 397	1 557 540	1 379 955
		Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	Disponibilités	441 063		441 063	954 876	
	TOTAL	441 063		441 063	954 876	
		60 667		60 667	50 741	
Total de l'actif circulant		3 483 640	163 725	3 319 915	3 227 250	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		15 006 205	10 696 436	4 309 768	4 342 641	
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 A.I.V. Applications Industrielles du Verre

Passif		Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 388 873)	388 873	5 934 251
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	823 190	1 269 688
	Ecart de réévaluation	13 283	13 283
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		-5 795 641
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Aut. fonds propres	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	3 205	-1 321 886
	Situation nette avant répartition	1 228 552	99 695
	Subvention d'investissement	2 290	3 565
	Provisions réglementées	101 210	113 168
	Total	1 332 053	216 430
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total		
	Provisions pour risques	8 000	37 600
	Provisions pour charges	71 604	69 212
	Total	79 604	106 812
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		79 950
	Emprunts et dettes financières divers (3)	101 138	143 484
	Total	101 138	223 435
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	603 182	666 366
	Dettes fiscales et sociales	320 656	410 182
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Dettes	Autres dettes	1 872 171	2 719 414
	Instruments de trésorerie		
	Total	2 796 010	3 795 964
Produits constatés d'avance		962	
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 898 111	4 019 399
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 309 768	4 342 641
Autres dettes	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	575 991	1 969 832
	à moins d'un an	2 322 120	2 049 566
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS A.I.V. Applications Industrielles du Verre

		France	Exportation	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	322 763		322 763	725 655
	Production vendue : - Biens	5 940 877	92 877	6 033 755	5 723 113
	- Services	131 934	12 097	144 031	99 277
	Chiffre d'affaires net	6 395 575	104 974	6 500 550	6 548 047
	Production stockée			69 214	-80 041
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			257 804	332 742
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			174 910	49 511
	Autres produits				
Total				7 002 480	6 850 259
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			238 851	589 262
	Variation de stocks			1 740	25 569
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			3 352 778	2 705 061
	Variation de stocks			-135 665	121 850
	Autres achats et charges externes (3)			2 248 542	2 257 723
	Impôts, taxes et versements assimilés			75 127	39 685
	Salaires et traitements			1 039 196	1 236 240
	Charges sociales			336 598	762 704
				260 337	399 483
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements		
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
		• pour risques et charges		33 465	9 788
	Autres charges			79 604	69 212
Total				12 551	24 451
Total				7 543 128	8 241 034
Résultat d'exploitation		A		-540 647	-1 390 775
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 250	580
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits financiers	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				1 250	580
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			4 189	5 307
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				4 189	5 307
Résultat financier		D		-2 938	-4 726
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		-543 586	-1 395 502

SAS A.I.V. Applications Industrielles du Verre

		Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		61 698
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	583 275	6 275
	Reprises sur provisions et transferts de charge	18 664	19 332
	Total	601 939	87 305
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		338
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	48 442	5 802
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 705	7 549
	Total	55 148	13 690
Résultat exceptionnel		F	546 791
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			3 205
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	174 908	49 507
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		17 684
(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 AIV a bénéficié d'un abandon de créance à caractère commercial de la SAS Riou Glass à hauteur de 545 000 € le 31 mars 2022 avec clause de retour à meilleure fortune (produit exceptionnel).
- Une procédure de redressement judiciaire a été ouverte le 27 mai 2020. Par jugement en date du 5 janvier 2022, le tribunal de commerce de Rennes a donné un avis favorable en faveur du plan présenté sur 9 ans.
- Le montant du passif, comptabilisé dans le poste "autres dettes" s'élève à 707 637 €. Au cours de l'exercice, la société a bénéficié d'abandon de dettes de la part de ses créanciers pour un montant de 140 261 €. Ces produits ont été comptabilisés dans le compte 772580 produits sur exercices antérieurs, figurant dans le poste « autres produits » du résultat d'exploitation.
- Le principe de continuité d'exploitation est maintenu à la suite de l'arrêté du plan de continuation.

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.

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. Evénements postérieurs à la clôture

Les opérations militaires en Ukraine qui ont commencé le 24 février 2022 et les sanctions prises contre la Russie par de nombreux états ont des incidences sur l'activité de nombreux groupes internationaux et auront une incidence sur l'économie mondiale. A ce stade, l'impact sur l'activité du groupe n'est pas connu. L'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

3. Informations relatives au bilan

3.1. Actif

3.1.1. Immobilisations

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.1.1.1. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Durée
Brevets, licences, marques	1 à 5 ans
Aménagements terrains	40 ans
Bâtiments industriels	1 à 21 ans
Aménagements des constructions	5 à 20 ans
Installations techniques	15 ans
Matériel industriel	1 à 10 ans
Matériel de bureau	3 à 10 ans
Petit matériel de bureau	3 à 5 ans
Mobilier	1 à 10 ans
Emballages récupérables	3 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

3.1.1.2. Tableau des immobilisations

Désignation de l'entreprise		31032022		Néant ☐	
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	
				Augmentations	
				Consécration à une utilisation postérieurement à la fin de l'exercice ou début de l'exercice suivant	
				Acquisitions, cessions, apports et remboursements de prêts à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	691006	KE
	Terrains		KG	145897	KH
	Sur sol propre		KJ	2199087	KK
	Sur sol d'autrui		KM		KN
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		KP	398030	KQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		KS	8157817	KT
	Installations générales, agencements, aménagements divers		KV	64963	KW
	Matériel de transport		KY		KZ
	Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	239298	LC
CORPORELLES	Emballages récupérables et divers		LE	5850	LF
	Immobilisations corporelles en cours		LH	283572	LI
	Avances et acomptes		LK		LL
	TOTAL III		LN	11494518	LO
	Participations évaluées par mise en équivalence		SG		SM
	Autres participations		SU		SV
	Autres titres immobilisés		IP		IR
	Prêts et autres immobilisations financières		IT	43906	IU
	TOTAL IV		LQ	43906	LR
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		OG	12229430	OH
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	
		Dénominations		Retraitements légaux ou réduction par suite de dépréciation	
		par versement de prime à poste		Valeur d'origine des immobilisations au fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		DQ
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		DV
	Terrains		IP		LY
	Sur sol propre		IQ	23032	MA
	Sur sol d'autrui		IR		MD
	Inst. gènes, agenc. et am. des constructions		IS		MG
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	862683	MJ
	Inst. gènes, agenc., aménagements divers		IU		MM
	Matériel de transport		IV		MP
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	4392	MS
CORPORELLES	Emballages récupérables et divers		IX		MV
	Immobilisations corporelles en cours	51429	MY		NA
	Avances et acomptes		NC		NE
	TOTAL III	51429	IY	890107	NH
	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		MT
	Autres participations		JO		OY
	Autres titres immobilisés		II		X
	Prêts et autres immobilisations financières		IE	63241	F
	TOTAL IV		IS	63241	NK
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	51429	IK	890107	OL
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		OU		OT
	Autres participations		OY		OZ
	Autres titres immobilisés		II		X
	Prêts et autres immobilisations financières		IE	63241	F
	TOTAL IV		IS	63241	NK
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	51429	IK	890107	OL
	Participations évaluées par mise en équivalence		OU		OT
	Autres participations		OY		OZ
	Autres titres immobilisés		II		X
	Prêts et autres immobilisations financières		IE	63241	F
	TOTAL IV		IS	63241	NK
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	51429	IK	890107	OL

3.1.1.3. Tableau des amortissements

Désignation de l'entreprise		SAS A.I.V.				31032022		Néant ☐	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments actifs de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		ZE		EP		ET		EJ	
Autres immobilisations incorporelles		FE	669266	PF	20815	PG		PH	690082
TOTAL I		RK	669266	RM	20815	RN		RO	690082
Terrains		PI	13527	PJ	388	PK		PL	13916
Constructions	Sur sol propre	PM	2176742	PN	13610	PO	23032	PQ	2167320
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	203833	PW	31823	PX		PY	235656
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	7818042	QA	176385	QB	814240	QC	7180187
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	1549	QE	6672	QF		QG	8222
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	229542	QM	8691	QN	4392	QO	233842
	Emballages récupérables et divers	QP	1533	QR	1950	QS		QT	3483
TOTAL II		QU	10444772	QV	239522	QW	841665	QX	9842628
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		UN	11114038	UP	260337	UQ	841665	UR	10532711

3.1.2. Immobilisations financières

Augmentation des prêts et autres immobilisations financières de 19 335 euros.

3.1.3. Stocks

Les stocks de matières premières et de consommables sont évalués selon la méthode du premier entré premier sorti.

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de marchandises (négoce) sont évalués au prix d'achat.

Les stocks de produits finis sont évalués à 75 % du prix de vente.

Les biens semi-finis sont évalués au coût d'achat du verre consommé diminué d'un coefficient de chute et augmenté du coût de la main d'œuvre (taux fixe en fonction des m² de produits fabriqués).

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 brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

	31/03/2021	31/03/2022
Marchandises	5 060	3 320
Matières premières	799 153	928 425
Autres approvisionnements	-	6 393
Total Approvisionnements	799 153	934 818
Produits finis	135 229	186 244
Produits en cours	11 154	29 355
Total Produits en cours et Produits finis	146 383	215 598
Total stocks	950 596	1 153 736

3.1.4. Produits à recevoir

Libellés	31/03/2022
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	5 117
Personnel	-
Sécurité sociale	4 233
Etat	32 455
Divers	-
TOTAL	41 805

3.1.5. Créances

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

L'actif circulant est à moins d'un an pour un montant de 1 708 607 euros.

Les autres immobilisations financières sont à plus d'un an pour 63 241 euros.

3.2. Passif

3.2.1. Capitaux propres

3.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	31/03/2021	+	-	31/03/2022
Capital	5 934 251	1 125 652	6 671 030	388 873
Primes, réserves et écarts	1 282 972	-	446 498	836 474
Report à nouveau	-5 795 641	-1 321 887	-7 117 528	-
Résultat	-1 321 887	3 205	-1 321 887	3 205
Subventions d'investissement	3 566	-	1 275	2 291
Provisions réglementées	113 169	-	11 959	101 210
Autres	-	-	-	-
TOTAL	216 430	-193 030	-1 308 653	1 332 053

3.2.1.2. Capital

Le capital social est de 388 873 € divisé en 388 873 actions ordinaires de 1 euro de valeur nominale.

Par décisions de l'associé unique en date du 30 septembre 2021, le capital a été augmenté d'une somme de 1 125 651.66 euros, portant le capital de 5 934 251.24 euros à 7 059 902.90 euros par élévation de la valeur nominale des actions.

A cette même date, le capital social a été réduit d'une somme de 6 671 029.90 euros, portant le capital de 7 059 902.90 euros à 388 873 euros, par réduction de la valeur nominale des actions.

3.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	31/03/2021	Dotations exercice	Reprises exercice	31/03/2022
Litiges	32 600	-	32 600	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	69 212	71 604	69 212	71 604
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	5 000	8 000	5 000	8 000
TOTAL	106 812	79 604	106 812	79 604

La provision pour litige concernait un risque social.

Les montants en autres provisions pour risques et charges concernent des litiges qualité avec les clients.

3.2.3. Dettes financières et autres dettes

Les dettes financières et autres dettes d'un montant de 2 898 111 euros sont à moins d'un an pour un montant de 2 322 118 euros.

La part des dettes financières et autres dettes comprise entre un an et 5 ans est de 235 865 euros et concerne en totalité les dettes RJ conformément au plan de redressement.

La part des dettes financières et autres dettes à plus de 5 ans est de 340 126 euros et concerne les dettes RJ conformément au plan de redressement.

3.2.4. Charges à payer

Libellés	31/03/2022
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	127 355
Charges sociales provisionnées	45 298
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	1 139
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	181 600
RRR à accorder, avoirs à établir	174 889
Participation des salariés	-
Personnel	8 607
Sécurité sociale	4 170
Autres charges fiscales	28 374
Divers	-
TOTAL	571 432

3.3. Autres informations

3.3.1. Eléments concernant les entreprises liées

Créances liées	31/03/2022		Dettes liées	31/03/2022
Créances clients	99 025		Dettes fournisseurs	221 672
Autres postes	6 301		Autres postes	101 865
TOTAL	105 326		TOTAL	323 536

3.3.2. Effets de commerces

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 147 431 euros et se répartissent comme suit :

– Clients : 147 431 euros

4. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	322 764	-	322 764
Production vendue :			
- Biens	5 940 878	92 878	6 033 755
- Services	131 934	12 097	144 031
Chiffre d'affaires net	6 395 576	104 975	6 500 550

4.1. Ventilation des opérations liées

	31/03/2022
Produits	2 198 944
Charges	3 015 370

4.2. Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 9 200 euros.

5. Impôt sur les bénéfices

A partir de l'exercice ouvert au 01/04/2017, la société SAS AIV est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS Hera compagnie – 423 rue Alfred Luard – 14600 HONFLEUR.

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, Riou Glass, VIE, V2S, AVS, VERAQUI, VICA, VIO, SOREMIR, Riou Glass Academy, VICO, VIR, AIV, Riou Flat Glass et Riou Glass international. La société mère du groupe d'intégration fiscale est la SAS Hera compagnie.

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	71 604	-	71 604
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 : 0,975 %

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

	31/03/2022	31/03/2021
Location-vente – restant à payer à la Mairie de Fougères	-	17 872
Clause de retour à meilleure fortune Riou Glass 31/03/2022	545 000	-

6.1. Effectif

Effectif moyen du personnel : 37 personnes.

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

Dénomination sociale : Hera Compagnie

Forme : SAS

Au capital de : 19 611 625 euros

Adresse du siège social :

423 Rue Alfred Luard

14600 HONFLEUR

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, IF GLASS, Riou Glass Academy, VICO, VIR, A.I.V.

Applications Industrielles du verre, Québec INC, Eurofloat, Eurovitrage, Riou Flat Glass, Eurovitrage Dijon, Riou Glass International, Riou Glass environnement, Men rec, et Glastebo.

La société mère du groupe est la SAS Hera Compagnie.