

GREFFE

Comptes annuels Mission de compilation

SAS A.I.V. Applications Industrielles du Verre

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'C. Fer'.

31/03/2021

Ce document contient 26 pages



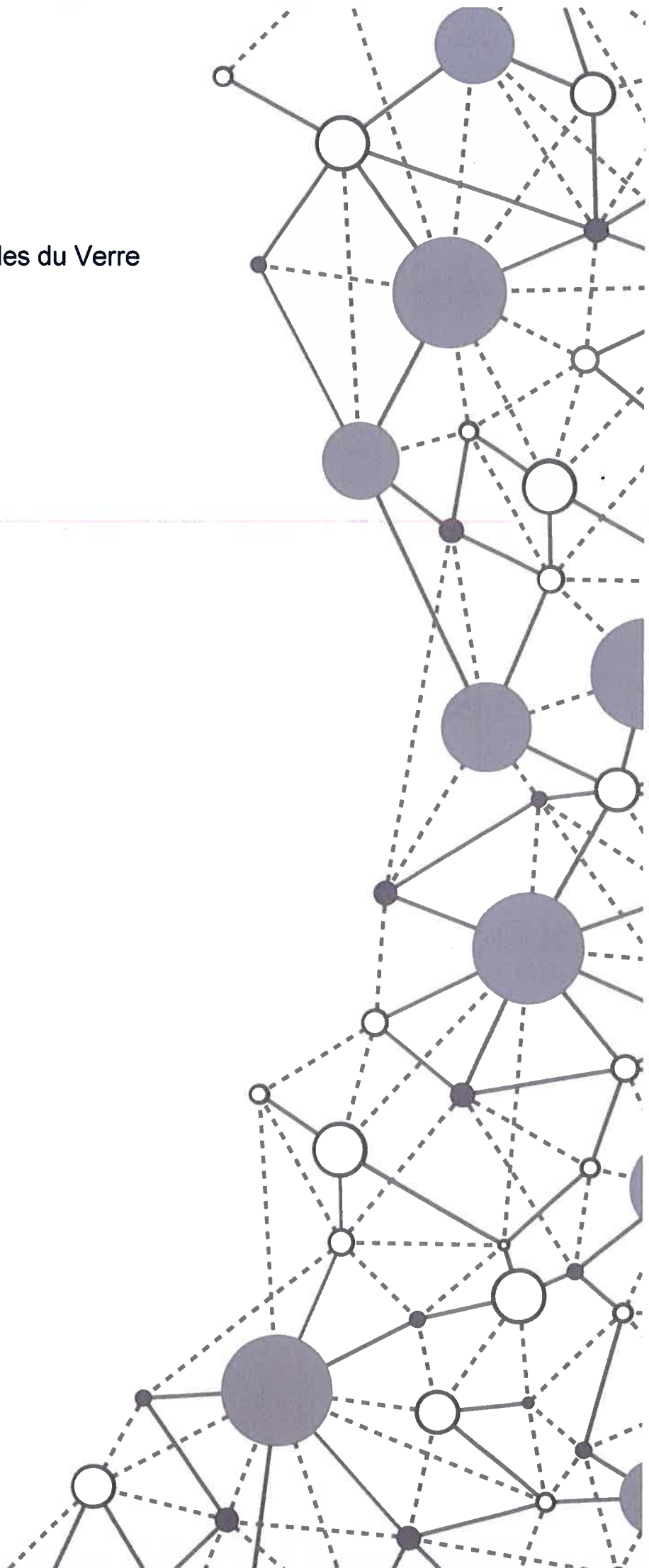
SAS A.I.V. Applications Industrielles du Verre

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Annexe</i>	3
1.1	Annexe aux comptes annuels au 31-03-2021 - SAS AIV	4
2	<i>Liasse fiscale</i>	16
2.1	2050 Bilan actif	17
2.2	2051 Bilan passif	18
2.3	2052 Compte de résultat	19
2.4	2053 Compte de résultat (suite)	20
2.5	2054 Immobilisations	22
2.6	2055 Amortissements	23
2.7	2056 Provisions inscrites au bilan	24
2.8	2057 Etat des créances et dettes	26

Annexe



SAS A.I.V.

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/03/2021

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	2
2.1. Actif.....	2
2.1.1. Immobilisations.....	2
2.1.2. Modes d'amortissement.....	3
2.1.3. Immobilisations corporelles	3
2.1.3.1. Tableau des immobilisations	4
2.1.3.2. Tableau des amortissements	5
2.1.4. Immobilisations financières.....	5
2.1.5. Stocks.....	5
2.1.6. Produits à recevoir.....	6
2.1.7. Créances	7
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.....	8
2.2.4. Charges à payer	8
2.3. Autres informations	9
2.3.1. Eléments concernant les entreprises liées.....	9
2.3.2. Effets de commerces.....	9
3. Informations relatives au compte de résultat	9
3.1. Ventilation des opérations liées	9
3.2. Rémunération des commissaires aux comptes.....	9
4. Impôt sur les bénéfices	10
5. Autres informations	10
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	10
5.2. Engagements hors bilan	11
5.3. Effectif	11
5.4. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société.....	11

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

- La société est en redressement judiciaire à compter du 27/05/2020.
- L'activité de la société a été impactée par l'évènement de Covid-19 au cours de l'exercice avec la fermeture temporaire de l'usine sur une partie du mois d'avril 2020 mais la société a pris les mesures nécessaires afin d'assurer la continuité de son activité.

A ce titre, elle a eu recours :

- au chômage partiel sur une partie de l'exercice
- au PGE souscrit par la société mère Riou Glass

Les associés et dirigeants mettent tout en œuvre pour assurer la continuité d'exploitation de la société.

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. 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.

2.1.2. 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.

2.1.3. Immobilisations corporelles

A compter de l'exercice ouvert le 01/04/2020, les chariots sont comptabilisés à l'actif en emballages récupérables.

2.1.3.1. Tableau des immobilisations

Désignation de l'entreprise

SAS A.I.V.

31032021

N°Gest ☐

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Affectation			
						Consolidation à une obligation partielle au titre de l'exercice ou d'un autre exercice		Acquisition, cession, apport et transfert de parts à parts	
CORPORÉLLES	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD	692092	KE		KF	1050
	Terrains			KG	145897	KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dans l'exercice	19		KJ	2199087	KK	
		Sur sol d'autrui	Dans l'exercice	M1		KM		KN	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			KP	398030	KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			KS	8247639	KT		KU	17171
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		KV		KW		KX	64963
		Matériel de transport		KY		KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	302094	LC		LD	
Emballages récupérables et divers			LE		LF		LG	5850	
Immobilisations corporelles en cours			LH	268189	LI		IJ	26785	
Avances et acomptes			IK		IL		IM		
TOTAL III			LN	11560938	LO		LP	114771	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			OG		OM		OT	
	Autres participations			OU		OV		OW	
	Autres titres immobilisés			IP		IR		IS	
	Prêts et autres immobilisations financières			IT	73761	IU		IV	5000
	TOTAL IV			IQ	73761	IR		IS	5000
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			OG	12326792	OH		OJ	120821	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Désignation		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Bilans annexes	
CORPORÉLLES	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		IO		ID	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO	2136	IV	691006	IX	
	Terrains			IP		IX	145897	IZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA	2199087	MC	
		Sur sol d'autrui		IR		ME		MF	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			IS		MG	398030	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT	106992	MI	8157817	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. géol. agenc. aménagements divers		IU		MM	64963	MO	
		Matériel de transport		IV		MP		MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IX	62796	MS	239298	MU	
Emballages récupérables et divers			IX		MV	5850	MX		
Immobilisations corporelles en cours			MY	11402	MZ	283572	NB		
Avances et acomptes			NC		ND		NF		
TOTAL III			IV	11402	NG	169788	NH	11494518	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		MY		OW	
	Autres participations			IQ		NY		OZ	
	Autres titres immobilisés			II		XC		ZO	
	Prêts et autres immobilisations financières			I2	34855	ZF	43906	AG	
	TOTAL IV			I3	34855	NK	43906	ZI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	13538	OK	204644	OL	12229430	

* Due certe parti concordi con l'edizione di G. B. e con l'edizione di G. C.

Les immobilisations en cours concernent principalement des travaux de bâtiment.

2.1.3.2. Tableau des amortissements

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	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	619881	PF	49385	PG		PH	669266
Terreaux		PI	13139	PJ	388	PK		PL	13527
Constructions	Sur sol propre	PM	2163756	PN	12986	PO		PQ	2176742
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV	172482	PW	31351	PX		PY	203833
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	7630432	QA	288800	QB	101190	QC	7818042
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD		QE	1549	QF		QG	1549
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	278850	QM	13488	QN	62796	QO	229542
	Emballages récupérables et divers	QP		QR	1533	QS		QT	1533
TOTAL III		QU	10258659	QV	350098	QW	163986	QX	10444772
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	10878541	ØP	399483	ØQ	163986	ØR	11114038

2.1.4. Immobilisations financières

Augmentation des dépôts et cautions de 5000 euros.

Diminution des prêts et autres immobilisations financières de 34 856 euros.

2.1.5. 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.

	31/03/2020	31/03/2021
Marchandises	30 630	5 060
Matières premières	921 003	799 153
Autres approvisionnements	-	-
Total Approvisionnements	921 003	799 153
Produits finis	184 298	135 229
Produits en cours	42 127	11 154
Total Produits en cours et Produits finis	226 425	146 383
Total stocks	1 178 058	950 596

2.1.6. Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	2 609
Etat	44 856
TOTAL	47 465

Le calcul de la provision CET a été modifié sur cet exercice. Il est pris en considération en charges, la totalité de la CVAE calculée sur les bases du bilan au 31/03/2021 avec les nouveaux taux de 2021.

2.1.7. 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 1 511 391 euros.

Les autres immobilisations financières sont à plus d'un an pour 43 906 euros.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	31/03/2020	+	-	31/03/2021
Capital	5 934 251	-	-	5 934 251
Primes, réserves et écarts	1 282 972	-	-	1 282 972
Report à nouveau	-3 916 991	-1 878 650	-	-5 795 641
Résultat	-1 878 650	-1 321 887	-1 878 650	-1 321 887
Subventions d'investissement	4 841	-	1 275	3 566
Provisions réglementées	124 951	-	11 783	113 169
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 551 375	-3 200 537	-1 865 592	216 430

2.2.1.2. Capital

Le capital social est de 5 934 251.24 € divisé en 388 873 actions ordinaires.

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	32 600	-	-	32 600
Pensions et obligations similaires	120 965	69 212	120 965	69 212
Autres Provisions pour risques et charges	130 000	-	125 000	5 000
TOTAL	283 565	69 212	245 965	106 812

La provision pour litige concerne un risque social.

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

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

Les dettes financières et autres dettes d'un montant de 4 019 399 euros sont à moins d'un an pour un montant de 2 049 567 euros.

La part des dettes financières et autres dettes comprise entre un an et 5 ans est de 1 056 752 euros dont 79 951 euros concerne les emprunts et des dettes auprès des établissements de crédit à plus d'un an à l'origine et 976 801 concerne les dettes RJ conformément au plan de redressement.

La part des dettes financières et autres dettes à plus de 5 ans est de 913 081 euros et concerne les dettes RJ conformément au plan de redressement.

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	164 755
INTERETS COURUS	956
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	214 609
RRR à accorder, avoirs à établir	129 886
Personnel	10 000
Sécurité sociale	26 528
Autres charges fiscales	51 052
TOTAL	597 785

2.3. Autres informations

2.3.1. Eléments concernant les entreprises liées

Créances liées	31/03/2021		Dettes liées	31/03/2021
Créances clients	108 834		Dettes fournisseurs	1 400 867
Autres postes	846		Autres postes	145 395
TOTAL	109 680		TOTAL	1 546 262

2.3.2. Effets de commerces

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 75 061 euros et se répartissent comme suit :

– Clients : 75 061 euros

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	725 656	-	725 656
Production vendue :			
- Biens	5 722 764	350	5 723 114
- Services	91 596	7 682	99 278
Chiffre d'affaires net	6 540 015	8 032	6 548 047

3.1. Ventilation des opérations liées

	31/03/2021
Produits	1 316 246
Charges	2 613 786

3.2. Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 8900 euros.

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-1 395 502	73 615
Résultat après impôts	-1 395 502	73 615

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 Vittal Finances – 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 Vittal Finances.

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

5. Autres informations

5.1. 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	69 212	-	69 212

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 : 0,40 %

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)

5.2. Engagements hors bilan

	31/03/2021	31/03/2020
Location-vente – restant à payer à la Mairie de Fougères	17 872	44 642

5.3. Effectif

Effectif moyen du personnel : 38 personnes.

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

Dénomination sociale : Hera Compagnie

Forme : SAS

Au capital de : 38 900 000 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, Gevisys Consulting, Québec INC, Eurofloat, Eurovitrage, Riou Flat Glass, Eurovitrage Dijon, Riou Glass International, Riou Glass environnement, Men rec, Glastebo et Vittal Finances.

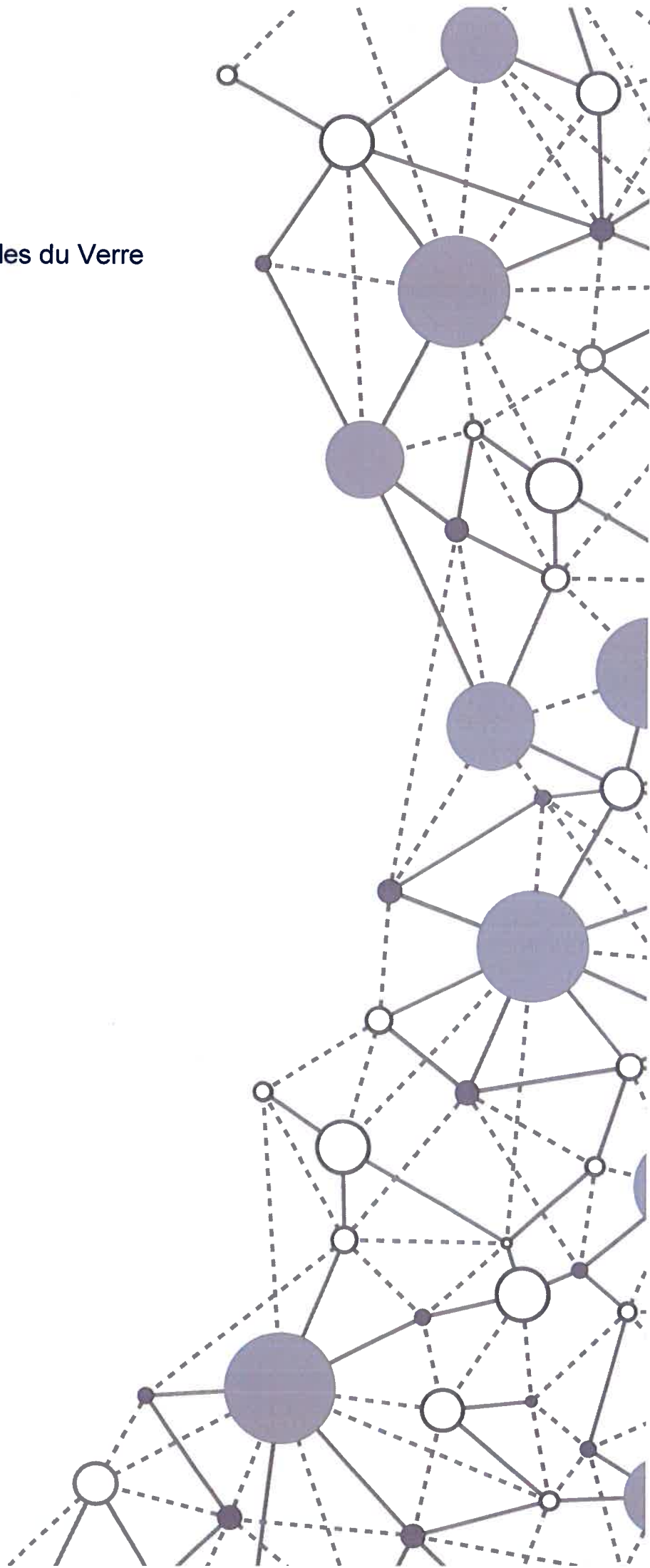
La société mère du groupe est la SAS Hera Compagnie.

SAS A.I.V. Applications Industrielles du Verre

Liasse fiscale

01/07/2021

16 / 26



Désignation de l'entreprise : SAS A.I.V.		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		L		
Adresse de l'entreprise 13 rue Colbert 35300 FOUGERES		Durée de l'exercice précédent *		L		
Numéro SIRET * 6 6 9 2 0 0 1 3 1 0 0 0 1 1				Néant ☐		
		Exercice N clos l		3 1 0 3 2 0		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	669266	217
		Fonds commercial (I)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
		Terrains	AN	AO	13527	1323
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ	2380576	2165
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	7818042	3397
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	232625	774
		Immobilisations en cours	AV	AW		2835
		Avances et acomptes	AX	AY		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	BI		439
TOTAL (II)		BJ	BK	11114038	11153	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	104195	6949
		En cours de production de biens	BN	BO		111
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	4724	1305
		Marchandises	BT	BU		50
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	80694	11848
		Autres créances (3)	BZ	CA		1951
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	CG		9548
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		507
TOTAL (III)		CJ	CK	189614	32272	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Écarts de conversion actif * (VI)		CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	11303653	43426	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		
		(3) Part à plus d'un an :		CR		

Désignation de l'entreprise		SAS A. I. V.		Néant	
				Exercice N 3103202	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :5934251...)	DA	59		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	12		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	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	- 57		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	- 13		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	1		
		TOTAL (I)	DL	2	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	1		
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	1		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6		
	Dettes fiscales et sociales	DY	4		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	27		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	40		
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	43		
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	20		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Néant ☐

		Exercice N			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	725655	FB	FC 72565
	Production vendue { biens * services *	FD	5722763	FE	FF 350 572311
		FG	91595	FH	FI 7682 9927
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6540015	FK	FL 8032 654804
	Production stockée *				FM -8004
	Production immobilisée *				FN
	Subventions d'exploitation				FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP 33274
	Autres produits (1) (11)				FQ 4951
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR 685025
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS 58926
	Variation de stock (marchandises)*				FT 2556
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU 270506
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV 12185
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW 225772
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX 3968
	Salaires et traitements *				FY 123624
	Charges sociales (10)				FZ 76270
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA 39948
					GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC 978
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD 6921
	Autres charges (12)				GE 2445
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF 824103
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG -139077
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 58
	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 58
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR 530
	Différences négatives de change				GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT
	Total des charges financières (VI)				GU 530
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV -472

Désignation de l'entreprise SAS A. I. V.										Néant	
										Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion								HA	6	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *								HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC	1	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	8	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	1	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)										HI	7
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	693
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	826
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)										HN	-132
RENVOIS	(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	4
	(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	1	
	(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 quinquiés D)							RD	
	(9)	Dont transferts de charges							A1	7	
	(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										

OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES ET SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Annexe 2053

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

Exercice N, clos le : 31/03/2021

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	338
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5802
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	7549
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	13690
DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	61698
Produits des cessions d'éléments d'actif	5000
Subventions d'investissement virées au résultat	1275
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	19332
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	87305
DÉTAIL DES CHARGES CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Achats	
Services extérieurs	
Impôts et taxes	
Charges de personnel	
Charges de gestion courante	17684
Charges financières	
Redevances de crédit-bail	
TOTAL	17684
DÉTAIL DES PRODUITS CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Ventes	
Subventions d'exploitation	
Produits de gestion courante	49507
Produits financiers	
TOTAL	49507

Désignation de l'entreprise SAS A.I.V.										31032021		Néant ☐	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations					
								Consécutives 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	692092	KE		KF	10	
CORPORELLES	Terrains						KG	145897	KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ	2199087	KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions		Dont Composants	M2		KP	398030	KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3			KS	8247639	KT		KU	171	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV		KW		KX	649	
		Matériel de transport *					KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	302094	LC		LD		
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG	58	
	Immobilisations corporelles en cours						LH	268189	LI		LJ	267	
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	11560938	LO		LP	1147	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés						IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières						IT	73761	IU		IV	50		
TOTAL IV						LQ	73761	LR		LS	50		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								OG	12326792	OH		OJ	1208

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 cessions 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		CO		D0	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		2136		LV	LW	
CORPORELLES	Terrains				IP				LX	LY	
	Constructions	Sur sol propre			IQ				MA	MB	
		Sur sol d'autrui			IR				MD	ME	
		Inst. gales, agencets et am. des constructions			IS				MG	MH	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT				MJ	MK	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers			IU				MM	MN	
		Matériel de transport			IV				MP	MQ	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW				MS	MT	
		Emballages récupérables et divers *			IX				MV	MW	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		11402		MZ	NA	
	Avances et acomptes				NC				ND	NE	
	TOTAL III				IV		11402		NG	NH	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ				OU	M7
		Autres participations				I0				OX	OY
Autres titres immobilisés				II				2B	2C		
Prêts et autres immobilisations financières				I2				2E	2F		
TOTAL IV				I3				NJ	NK		

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

31032021

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	
Autres immobilisations incorporelles		PE	619881	PF	49385	PG		PH	669264
TOTAL I									
TOTAL II									
Terrains		PI	13139	PJ	388	PK		PL	13527
Constructions	Sur sol propre	PM	2163756	PN	12986	PO		PQ	2176747
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	172482	PW	31351	PX		PY	203837
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	7630432	QA	288800	QB	101190	QC	7818047
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE	1549	QF		QG	1549
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	278850	QM	13488	QN	62796	QO	229547
	Emballages récupérables et divers	QP		QR	1533	QS		QT	1533
TOTAL III		QU	10258659	QV	350098	QW	163986	QX	10444777
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	10878541	ØP	399483	ØQ	163986	ØR	11114034

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 établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
TOTAL I							
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL II							
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6
Sur sol propre							
Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4
Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	7549	S6	S7	S8	S9	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4	T5	T6	T7	T8
Autres immobilisations corporelles	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7
Inst. gales, agenc. am. divers							
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 III	X2	7549	X3	X4	X5	X6	X7
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL IV							
Total général (I + II + III + IV)	NP	7549	NQ	NR	NS	19332	NT
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	7549	Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY	19332	Total général non ventilé (NW - NY)	NZ
							-1178

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 étaler

Z9

Z8

Désignation de l'entreprise SAS A. I. V.					31032021					Néa
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	124951	TM	7549	TN	19332	TO	11	
	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	124951	TS	7549	TT	19332	TU	11	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	32600	4B		4C		4D	3	
	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	120965	4Y	69212	4Z	120965	5A	6	
	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	130000	5W		5X	125000	5Y		
	TOTAL II	5Z	283565	TV	69212	TW	245965	TX	10	
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		
		02		03		04		05		
		9U		9V		9W		9X		
		06		07		08		09		
	Sur stocks et en cours	6N	108327	6P	9769	6R	9177	6S	10	
	Sur comptes clients	6T	80694	6U	19	6V	19	6W	8	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A		
	TOTAL III	7B	189022	TY	9788	TZ	9196	UA	18	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	597538	UB	86550	UC	274494	UD	40	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	79000	UF	255161				
			UG		UH					
			UJ	7549	UK	19332				
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 de l'annexe III au CGI.

[illegible]

SAS A.I.V.

31032021

[illegible]

Désignation de l'entreprise : SAS A. I. V.				31032021				Néa	
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	43906	UV		UW	43	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	96833		96833			
	Autres créances clients		UX	1168700		1168700			
	Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO		ZI						
	Personnel et comptes rattachés		UY	257		257			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM						
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	63460		63460			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	6691		6691			
		Divers	VP	44855		44855			
	Groupe et associés (2)		VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	79850		79850			
	Charges constatées d'avance		VS	50741		50741			
	TOTAUX		VT	1555297	VU	1511391	VV	43	
RENVOIS	(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	
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	79950		79950				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	955		955				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	666366		666366				
Personnel et comptes rattachés		8C	133526		133526				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	159983		159983				
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E							
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	57172		57172				
	Obligations cautionnées	VX							
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	59499		59499				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J							
Groupe et associés (2)		VI	142528		142528				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	2719414		829532	976801	913		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ							
Produits constatés d'avance		8L							
TOTAUX		VY	4019399	VZ	2049566	1056751	913		
RENVOIS	(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						

Normandie - Paris - Île de France



Des experts à votre écoute

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite
au tableau de l'Ordre de Normandie et à la compagnie nationale des
commissaires aux comptes 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 2021

Comptabilité | Fiscalité | Audit | Paies | Conseils | Gestion de patrimoine | Droit des sociétés

Rapport du commissaire aux comptes sur les Comptes Annuels

SAS A.I.V.

Z.I. de l'Ecartelée
13, Rue Colbert
35300 Fougères
RCS RENNES 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 SAS A.I.V. relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, 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 A.I.V. 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 2020 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 « Evénements principaux » de l'annexe des comptes annuels concernant le placement de la société en redressement judiciaire à compter du 27/05/2020.

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.

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

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 SAS A.I.V. 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 15 juillet 2021
Le Commissaire aux comptes

FIGESCO AUDIT,
Représenté par Thomas CHANCEL

SAS A.I.V. Applications Industrielles du Verre

COMPTES AUDITÉS

Actif		Exercice au 31/03/2021			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2020
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	691 006	669 266	21 739	70 074
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				2 136
	Avances et acomptes				
	TOTAL	691 006	669 266	21 739	72 210
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	145 897	13 527	132 369	132 758
	Constructions	2 597 117	2 380 576	216 541	260 879
	Inst. techniques, mat. out. industriels	8 157 817	7 818 042	339 775	617 207
	Autres immobilisations corporelles	310 112	232 625	77 486	23 244
	Immobilisations en cours	283 572		283 572	268 189
	Avances et acomptes				
	TOTAL	11 494 518	10 444 772	1 049 746	1 302 279
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	43 906		43 906	73 761
	TOTAL	43 906		43 906	73 761
Total de l'actif immobilisé		12 229 430	11 114 038	1 115 391	1 448 251
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements	799 152	104 195	694 957	812 674
	En cours de production de biens	11 154		11 154	42 126
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	135 229	4 724	130 505	184 298
	Marchandises	5 060		5 060	30 629
	TOTAL	950 596	108 919	841 676	1 069 729
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances ⁽³⁾				
	Clients et comptes rattachés	1 265 534	80 694	1 184 839	1 463 831
Divers	Autres créances	195 116		195 116	321 523
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 460 650	80 694	1 379 955	1 785 355
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Instruments de trésorerie	Disponibilités	954 876		954 876	525 494
	TOTAL	954 876		954 876	525 494
Charges constatées d'avance		50 741		50 741	47 731
Total de l'actif circulant		3 416 864	189 614	3 227 250	3 428 310
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		15 646 294	11 303 653	4 342 641	4 876 561
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	

Passif		Au 31/03/2021	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 5 934 251)	5 934 251	5 934 251
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 269 688	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	-3 916 991
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-1 321 886	-1 878 650
	Situation nette avant répartition	99 695	1 421 582
Aut. fonds propres	Subvention d'investissement	3 565	4 841
	Provisions réglementées	113 168	124 951
Total		216 430	1 551 374
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	37 600	162 600
	Provisions pour charges	69 212	120 965
Total		106 812	283 565
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	79 950	79 950
	Emprunts et dettes financières divers (3)	143 484	
	Total	223 435	79 950
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	666 366	1 038 475
	Dettes fiscales et sociales	410 182	420 909
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	2 719 414	1 502 285
	Instruments de trésorerie		
Total		3 795 964	2 961 671
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 019 399	3 041 621
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 342 641	4 876 561
	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	1 969 832	29 661
	à moins d'un an	2 049 566	3 011 960
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS A.I.V. Applications Industrielles du Verre

COMPTES AUDITÉS

Périodes 01/04/2019 31/03/2020 Durées 12 mois
01/04/2020 31/03/2021 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	725 655		725 655	562 428
	Production vendue : - Biens	5 722 763	350	5 723 113	8 255 273
	- Services	91 595	7 682	99 277	119 627
	Chiffre d'affaires net	6 540 015	8 032	6 548 047	8 937 328
	Production stockée			-80 041	-39 514
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			332 742	1 400 836
	Autres produits			49 511	5 195
	Total			6 850 259	10 303 846
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			589 262	508 798
	Variation de stocks			25 569	798 031
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			2 705 061	4 242 218
	Variation de stocks			121 850	62 802
	Autres achats et charges externes (3)			2 257 723	3 254 390
	Impôts, taxes et versements assimilés			39 685	167 346
	Salaires et traitements			1 236 240	1 815 211
	Charges sociales			762 704	529 554
	Dotations • sur immobilisations amortissements			399 483	420 517
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
	• pour risques et charges			9 788	2 019
	Autres charges			69 212	153 565
	Total			24 451	26 191
	Total			8 241 034	11 980 646
	Résultat d'exploitation	A		-1 390 775	-1 676 799
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				18 523
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			580	13 058
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			580	31 582
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 307	10 767
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			5 307	10 767
	Résultat financier	D		-4 726	20 814
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		-1 395 502	-1 655 984

SAS A.I.V. Applications Industrielles du Verre

Périodes 01/04/2019 31/03/2020 Durées 12 mois
01/04/2020 31/03/2021 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	61 698	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 275	1 075
	Reprises sur provisions et transferts de charge	19 332	26 255
	Total	87 305	27 330
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	338	240 721
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 802	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	7 549	9 274
	Total	13 690	249 996
Résultat exceptionnel		F 73 615	-222 665
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-1 321 886	-1 878 650
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	49 507	4 813
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	17 684	
	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

COMPTES AUDITÉS

1.1. Evénements principaux

- La société est en redressement judiciaire à compter du 27/05/2020.
- L'activité de la société a été impactée par l'évènement de Covid-19 au cours de l'exercice avec la fermeture temporaire de l'usine sur une partie du mois d'avril 2020 mais la société a pris les mesures nécessaires afin d'assurer la continuité de son activité.

A ce titre, elle a eu recours :

- au chômage partiel sur une partie de l'exercice
- au PGE souscrit par la société mère Riou Glass

Les associés et dirigeants mettent tout en œuvre pour assurer la continuité d'exploitation de la société.

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. 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.

2.1.2. Modes d'amortissement

COMPTES AUDITÉS

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.

2.1.3. Immobilisations corporelles

A compter de l'exercice ouvert le 01/04/2020, les chariots sont comptabilisés à l'actif en emballages récupérables.

COMPTES AUDITÉS

2.1.3.1. Tableau des immobilisations

Déclaration de l'entreprise										31/12/2021		N°	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Valeur brute des immobilisations au cours de l'exercice au début de l'exercice		Valeur brute des immobilisations au cours de l'exercice au 31/12/2021			
IMMOBILISATIONS	TOTAL I				CG		CH		CI				
	TOTAL II				CD	692092	CE		CF	1050			
IMMOBILISATIONS	Terrain				KG	145897	KH		KJ				
	Formes	Sur sol propre	Dépendance	LI	KI	2199087	KK		KL				
		Sur sol d'autrui	Dépendance	MI	KM		KN		KO				
	Immobiliations affectées à l'exploitation				KP	398030	KQ		KR				
	Immobiliations affectées à l'exploitation				KS	8247639	KT		KU	17171			
	Formes	Immobiliations affectées à l'exploitation			KV		KW		KX	64963			
		Matériel de transport			KY		KZ		LA				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LJ	302094	LC		LD				
	Immobiliations affectées à l'exploitation				LE		LF		LG	5850			
	Immobiliations affectées à l'exploitation				LH	268189	LI		LJ	26785			
Avances et acomptes				LK		LL		LM					
TOTAL III				LN	11560938	LO		LP	114771				
IMMOBILISATIONS	Participations déclinées par mise en équivalence				QG		QH		QI				
	Autres participations				QJ		QK		QL				
	Autres titres immobilisés				QI		QJ		QK				
	Prêts et autres immobilisations financières				QT	73761	QU		QV	5000			
	TOTAL IV				QU	73761	QR		QS	5000			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				QG	12326792	QH		QI	120821				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Détails des immobilisations		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Valeur brute des immobilisations au cours de l'exercice au 31/12/2021			
IMMOBILISATIONS	TOTAL I				GN		GO		GP				
	TOTAL II				GO	2136	GO		GP				
IMMOBILISATIONS	Terrain				PI		PI		PI				
	Formes	Sur sol propre		QJ		QJ <td></td> <th>QJ<td></td><td></td></th>		QJ <td></td> <td></td>					
		Sur sol d'autrui		QK <td></td> <th>QK<td></td><th>QK<td></td><td></td></th></th>		QK <td></td> <th>QK<td></td><td></td></th>		QK <td></td> <td></td>					
	Immobiliations affectées à l'exploitation				QI <td></td> <th>QI<td></td><th>QI<td></td><td></td></th></th>		QI <td></td> <th>QI<td></td><td></td></th>		QI <td></td> <td></td>				
	Immobiliations affectées à l'exploitation				QI <td>106992</td> <th>QI<td></td><th>QI<td></td><td></td></th></th>	106992	QI <td></td> <th>QI<td></td><td></td></th>		QI <td></td> <td></td>				
	Formes	Immobiliations affectées à l'exploitation			QI <td></td> <th>QI<td></td><th>QI<td></td><td></td></th></th>		QI <td></td> <th>QI<td></td><td></td></th>		QI <td></td> <td></td>				
		Matériel de transport			QI <td></td> <th>QI<td></td><th>QI<td></td><td></td></th></th>		QI <td></td> <th>QI<td></td><td></td></th>		QI <td></td> <td></td>				
	Matériel de bureau et mobilier informatique				QI <td>62796</td> <th>QI<td></td><th>QI<td></td><td></td></th></th>	62796	QI <td></td> <th>QI<td></td><td></td></th>		QI <td></td> <td></td>				
	Immobiliations affectées à l'exploitation				QI <td></td> <th>QI<td></td><th>QI<td></td><td></td></th></th>		QI <td></td> <th>QI<td></td><td></td></th>		QI <td></td> <td></td>				
	Immobiliations affectées à l'exploitation				QI <td>11402</td> <th>QI<td></td><th>QI<td></td><td></td></th></th>	11402	QI <td></td> <th>QI<td></td><td></td></th>		QI <td></td> <td></td>				
Avances et acomptes				QI <td></td> <th>QI<td></td><th>QI<td></td><td></td></th></th>		QI <td></td> <th>QI<td></td><td></td></th>		QI <td></td> <td></td>					
TOTAL III				QI <td>11402</td> <th>QI<td>169788</td><th>QI<td>11494518</td><td></td></th></th>	11402	QI <td>169788</td> <th>QI<td>11494518</td><td></td></th>	169788	QI <td>11494518</td> <td></td>	11494518				
IMMOBILISATIONS	Participations déclinées par mise en équivalence				QI <td></td> <th>QI<td></td><th>QI<td></td><td></td></th></th>		QI <td></td> <th>QI<td></td><td></td></th>		QI <td></td> <td></td>				
	Autres participations				QI <td></td> <th>QI<td></td><th>QI<td></td><td></td></th></th>		QI <td></td> <th>QI<td></td><td></td></th>		QI <td></td> <td></td>				
	Autres titres immobilisés				QI <td></td> <th>QI<td></td><th>QI<td></td><td></td></th></th>		QI <td></td> <th>QI<td></td><td></td></th>		QI <td></td> <td></td>				
	Prêts et autres immobilisations financières				QI <td>34855</td> <th>QI<td>43906</td><th>QI<td></td><td></td></th></th>	34855	QI <td>43906</td> <th>QI<td></td><td></td></th>	43906	QI <td></td> <td></td>				
	TOTAL IV				QI <td>34855</td> <th>QI<td>43906</td><th>QI<td></td><td></td></th></th>	34855	QI <td>43906</td> <th>QI<td></td><td></td></th>	43906	QI <td></td> <td></td>				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				QI <td>13538</td> <th>QI<td>204644</td><th>QI<td>12229430</td><td></td></th></th>	13538	QI <td>204644</td> <th>QI<td>12229430</td><td></td></th>	204644	QI <td>12229430</td> <td></td>	12229430				

184644

Les immobilisations en cours concernent principalement des travaux de bâtiment.

2.1.3.2. Tableau des amortissements

COMPTES AUDITÉS

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		TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II		PE		PF		PG		PH	
Terrains		IR		13139		IJ		388		PK	
Constructions	Sur sol propre	PM		2163756		PN		12986		PO	
	Sur sol d'autrui	PR				PS				PT	
	Inst. récentes, agencements et aménagements des constructions	PV		172482		PW		31351		PX	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		7630432		QA		288800		QB	
Autres immobilisations corporelles	Inst. généraux, agencements, aménagements divers	QD				QE		1549		QF	
	Matériel de transport	QH				QI				QJ	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		278850		QM		13488		QN	
	Emballages récupérables et divers	QP				QR		1533		QS	
TOTAL III		QU		10258659		QV		350098		QW	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN		10878541		ØP		399483		ØQ	
								163986		QX	
								163986		ØR	
										11114038	

2.1.4. Immobilisations financières

Augmentation des dépôts et cautions de 5000 euros.

Diminution des prêts et autres immobilisations financières de 34 856 euros.

2.1.5. 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.

	31/03/2020	31/03/2021
Marchandises	30 630	5 060
Matières premières	921 003	799 153
Autres approvisionnements	-	-
Total Approvisionnements	921 003	799 153
Produits finis	184 298	135 229
Produits en cours	42 127	11 154
Total Produits en cours et Produits finis	226 425	146 383
Total stocks	1 178 058	950 596

2.1.6. Produits à recevoir

Libellés	Montant
AUTRES PRODUITS	
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	2 609
Etat	44 856
TOTAL	47 465

Le calcul de la provision CET a été modifié sur cet exercice. Il est pris en considération en charges, la totalité de la CVAE calculée sur les bases du bilan au 31/03/2021 avec les nouveaux taux de 2021.

2.1.7. 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 1 511 391 euros.

Les autres immobilisations financières sont à plus d'un an pour 43 906 euros.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	31/03/2020	+	-	31/03/2021
Capital	5 934 251	-	-	5 934 251
Primes, réserves et écarts	1 282 972	-	-	1 282 972
Report à nouveau	-3 916 991	-1 878 650	-	-5 795 641
Résultat	-1 878 650	-1 321 887	-1 878 650	-1 321 887
Subventions d'investissement	4 841	-	1 275	3 566
Provisions réglementées	124 951	-	11 783	113 169
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 551 375	-3 200 537	-1 865 592	216 430

2.2.1.2. Capital

Le capital social est de 5 934 251.24 € divisé en 388 873 actions ordinaires.

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	32 600	-	-	32 600
Pensions et obligations similaires	120 965	69 212	120 965	69 212
Autres Provisions pour risques et charges	130 000	-	125 000	5 000
TOTAL	283 565	69 212	245 965	106 812

La provision pour litige concerne un risque social.

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

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

Les dettes financières et autres dettes d'un montant de 4 019 399 euros sont à moins d'un an pour un montant de 2 049 567 euros.

La part des dettes financières et autres dettes comprise entre un an et 5 ans est de 1 056 752 euros dont 79 951 euros concerne les emprunts et des dettes auprès des établissements de crédit à plus d'un an à l'origine et 976 801 concerne les dettes RJ conformément au plan de redressement.

La part des dettes financières et autres dettes à plus de 5 ans est de 913 081 euros et concerne les dettes RJ conformément au plan de redressement.

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	164 755
INTERETS COURUS	956
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	214 609
RRR à accorder, avoirs à établir	129 886
Personnel	10 000
Sécurité sociale	26 528
Autres charges fiscales	51 052
TOTAL	597 785

2.3. Autres informations

2.3.1. Eléments concernant les entreprises liées

Créances liées	31/03/2021		Dettes liées	31/03/2021
Créances clients	108 834		Dettes fournisseurs	1 400 867
Autres postes	846		Autres postes	145 395
TOTAL	109 680		TOTAL	1 546 262

2.3.2. Effets de commerces

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 75 061 euros et se répartissent comme suit :

– Clients : 75 061 euros

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	725 656	-	725 656
Production vendue :			
- Biens	5 722 764	350	5 723 114
- Services	91 596	7 682	99 278
Chiffre d'affaires net	6 540 015	8 032	6 548 047

3.1. Ventilation des opérations liées

	31/03/2021
Produits	1 316 246
Charges	2 613 786

3.2. Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 8900 euros.

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-1 395 502	73 615
Résultat après impôts	-1 395 502	73 615

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 Vittal Finances – 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 Vittal Finances.

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

5. Autres informations

5.1. 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	69 212	-	69 212

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 : 0,40 %

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)

5.2. Engagements hors bilan

	31/03/2021	31/03/2020
Location-vente – restant à payer à la Mairie de Fougères	17 872	44 642

5.3. Effectif

Effectif moyen du personnel : 38 personnes.

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

Dénomination sociale : Hera Compagnie

Forme : SAS

Au capital de : 38 900 000 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, Gevisys Consulting, Québec INC, Eurofloat, Eurovitrage, Riou Flat Glass, Eurovitrage Dijon, Riou Glass International, Riou Glass environnement, Men rec, Glastebo et Vittal Finances.

La société mère du groupe est la SAS Hera Compagnie.