RCS : DIEPPE
Code greffe : 7601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00131
Numéro SIREN : 518 965 397
Nom ou dénomination : LE VITRAGE ISOLANT - L.V.I.

Ce dépôt a été enregistré le 29/10/2021 sous le numéro de dépôt 2880

KPMG



GREFFE

Comptes annuels
Mission de compilation

SAS LVI

31/03/2020

Ce document contient 28 pages

KPMG Comptes annuels

SAS LVI

Période du 01/04/2019 au 31/03/2020 (Bilan)

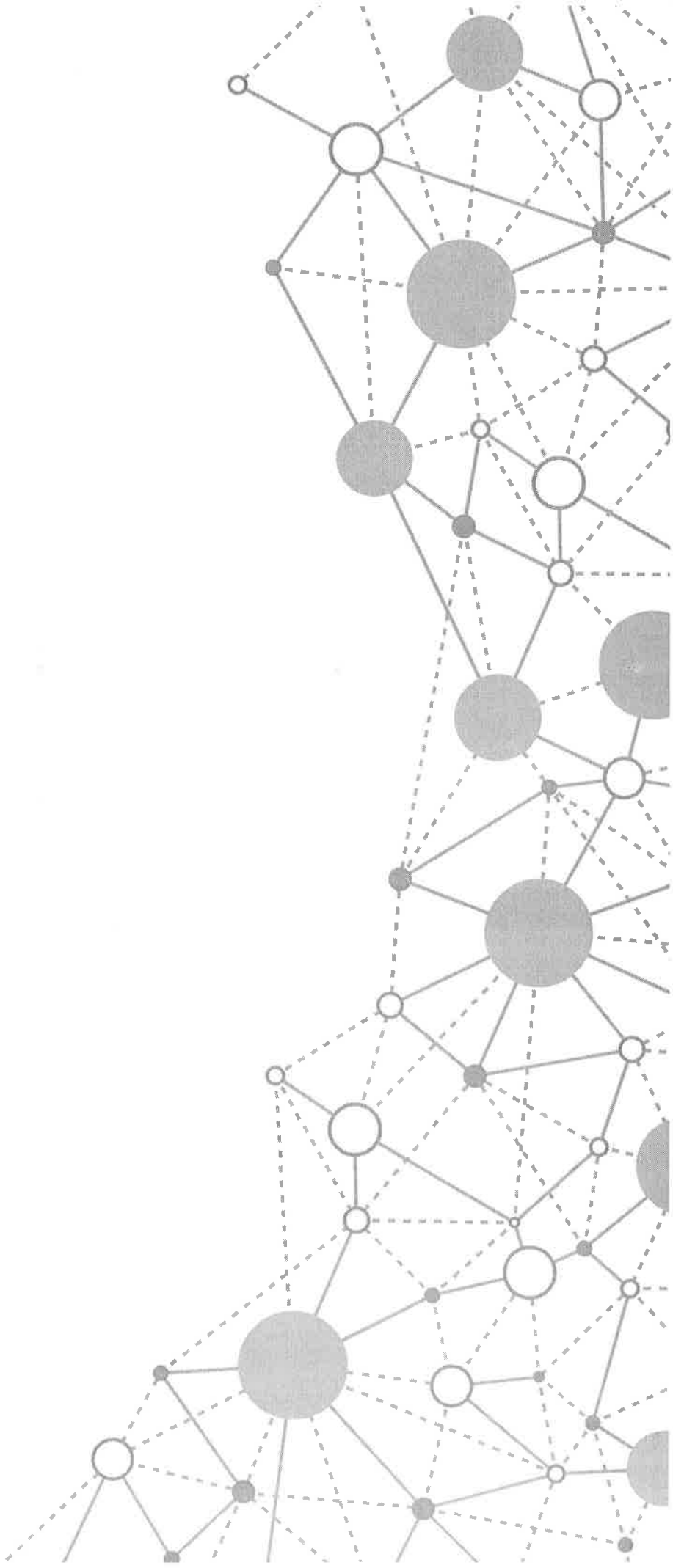
Sommaire

1	*Annexe*	*3*
1.1	Annexe aux comptes annuels au 31-03-2020 - SAS LVI	4
2	*Liasse fiscale*	*18*
2.1	2050 Bilan actif	19
2.2	2051 Bilan passif	20
2.3	2052 Compte de résultat	21
2.4	2053 Compte de résultat (suite)	22
2.5	2054 Immobilisations	24
2.6	2055 Amortissements	25
2.7	2056 Provisions inscrites au bilan	26
2.8	2057 Etat des créances et dettes	28

KPMG

SAS LVI

Annexe



KPMG

SAS LVI

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/03/2020

Les chiffres présentés ci-après sont en euros.

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
2. Informations relatives au bilan 3
2.1. Actif 3
2.1.1. Immobilisations 3
2.1.1.1. Fonds commercial 3
2.1.1.2. Tableau des immobilisations 4
2.1.1.3. Tableau des amortissements 5
2.1.2. Immobilisations financières 5
2.1.3. Stocks 6
2.1.4. Produits à recevoir 6
2.1.5. Créances 7
2.2. Passif 8
2.2.1. Capitaux propres 8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 8
2.2.1.2. Capital 8
2.2.2. Provisions pour risques et charges 8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 9
2.2.4. Charges à payer 9
2.3. Autres informations 9
2.3.1. Eléments concernant les entreprises liées 9
2.3.2. Effets de commerce 9
3. Informations relatives au compte de résultat 10
3.1. Chiffre d'affaires 10
3.2. Ventilation des opérations liées 10
3.3. Rémunération des commissaires aux comptes 10
4. Impôt sur les bénéfices 11
4.1. Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale 11
5. Autres informations 12
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi 12
5.2. Engagements hors bilan 12
5.3. Effectif 13
5.4. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société 13

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

- Suite aux mesures prises dans le cadre de la lutte contre le Covid-19, la société a dû s'adapter et aménager les conditions de travail à partir du 17 mars 2020. A la date d'arrêté des comptes, la société n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat mais elle a pris toutes les mesures nécessaires afin de maintenir sa trésorerie, obtenir des financements garantis, et assurer la continuité de son activité.

- La SAS LVI a bénéficié d'un abandon de créance à caractère commercial de la SAS Riou Glass à hauteur de 603 000 € le 31 mars 2020 sans clause de retour à meilleure fortune (produit exceptionnel). Au 31 mars 2019, un abandon avec les mêmes caractéristiques avait été octroyé pour 531 000 € (produit exceptionnel).

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

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

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

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations

Les immobilisations 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.

Types d'immobilisations	Durée
Brevets, licences, marques	1 à 8 ans
Agencement des constructions	5 à 10 ans
Matériel et outillage	1 à 15 ans
Installations générales	1 à 10 ans
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 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.

2.1.1.1. Fonds commercial

Le fonds de la SAS LVI exploité à GAILLEFONTAINE (76870) a été acquis pour 12 959 €.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et ne fait pas l'objet d'amortissement. Nous appliquons ainsi la présomption de durée non limitée de notre fonds commercial. Dans ce cadre, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation.

2.1.1.2. Tableau des immobilisations

Désignation de l'entreprise : SAS LVI — 31032020 — 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 pendant d'une mise en équivalence (2)		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		DS		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	515879	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
	Constructions sur sol propre	Dont Composants I9	KJ		KK		KL	
	Constructions sur sol d'autrui	Dont Composants MI	KM		KN		KO	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	Dont Composants M2	KP	137302	KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS	3541406	KT		KU	12784
	Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	114813	KW		KX	
	Autres immobilisations corporelles : Matériel de transport *		KY	7065	KZ		LA	
	Autres immobilisations corporelles : Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	115387	LC		LD	4496
	Autres immobilisations corporelles : Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours		LH	19607	LI		LJ	197192
	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
		TOTAL III	LN	3935584	LO		LP	214472
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		1T	200161	1U		1V	1575
		TOTAL IV	LQ	200161	LR		LS	1575
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	4651625	ØH		ØJ	216047

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions : par virement de poste à poste (1)		Diminutions : par cessions à des tiers ou suites hors mise en équivalence ou pendant d'une mise en équivalence (2)		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (6)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DQ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV		LW	515879	IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		IZ	
	Constructions : Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC	
	Constructions : Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
	Constructions : Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH	137302	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	10	MK	3554180	ML	
	Autres immobilisations corporelles : Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN	114813	MO	
	Autres immobilisations corporelles : Matériel de transport		IV		MP		MQ	7065	MR	
	Autres immobilisations corporelles : Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	119883	MU	
	Autres immobilisations corporelles : Emballages récupérables et divers*		IX		MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	216800	NB	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
		TOTAL III	IY		NG	10	NH	4150046	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
	Autres participations		KO		ØZ		ØY		ØZ	
	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	37007	2F	164729	2G	
		TOTAL IV	I3		NJ	37007	NK	164729	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	37017	ØL	4830655	ØM	

* Des amortissements exceptionnels ont été pratiqués sur l'exercice (cf. 2053)

Les immobilisations en cours sont composées d'une potence achetée à V2S, d'un Quality scanner 1D, d'un Robot d'enduction automatique LENHARDT acheté à VIP et d'un MASTERBEND 950 L-R.

2.1.1.3. Tableau des amortissements

Désignation de l'entreprise : SAS LVI — 31032020 — 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	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	494588	PF	4228	PG		PH	498817
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	65074	PW	17706	PX		PY	82780
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	3153984	QA	94780	QB	10	QC	3248754
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	84582	QE	7247	QF		QG	91830
	Matériel de transport	QH	7065	QI		QJ		QK	7065
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	109346	QM	3426	QN		QO	112773
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	3420053	QV	123161	QW	10	QX	3543205
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	3914642	ØP	127389	ØQ	10	ØR	4042022

2.1.2. Immobilisations financières

Baisse des prêts et autres immobilisations financières de 35 433 euros.

2.1.3. 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.

	31/03/2019	31/03/2020
Marchandises	**24 229**	**40 281**
Matières premières	608 703	611 975
Autres approvisionnements	5 311	7 753
Total Approvisionnements	**614 014**	**619 728**
Produits en cours	21 628	5 037
Produits finis	84 534	144 268
Total Produits en cours et Produits Finis	**106 162**	**149 305**
Total stocks	**744 405**	**809 314**

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	31/03/2020
Factures à établir	1 198
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	11 363
Divers	14 745
TOTAL	**27 305**

2.1.5. Créances

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

L'actif circulant est à moins d'un an pour un montant de 1 899 992 euros.

Les autres immobilisations financières sont à plus d'un an pour 164 729 euros.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	31/03/2019	+	-	31/03/2020
Capital	2 612 665	-	-	2 612 665
Primes, réserves et écarts	40 304	-	-	40 304
Report à nouveau	-653 632	168	-	-653 465
Résultat	168	277	168	277
Subventions d'investissement	56 923	-	11 400	45 523
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 056 427	444	11 567	2 045 304

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 2 612 665 actions de 1 euro de valeur nominale.

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

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	31/03/2019	Dotations exercice	Reprises exercice	31/03/2020
Pensions et obligations similaires	98 782	103 727	98 782	103 727
Autres Provisions pour risques et charges	13 000	14 578	3 000	24 578
TOTAL	111 782	118 305	101 782	128 305

Les autres provisions pour risques et charges concernent des litiges (qualité, casse) sur lesquels une franchise est réclamée.

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

Les dettes financières et autres dettes d'un montant de 2 488 997 euros sont à moins d'un an pour un montant de 2 340 491 euros.

La part des dettes financières et autres dettes comprise entre un an et 5 ans est de 148 506 euros et concerne les emprunts et des dettes auprès des établissements de crédit à plus d'un an à l'origine.

2.2.4. Charges à payer

Libellés	31/03/2020
CONGES A PAYER	183 192
INTERETS COURUS	88
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	61 032
RRR à accorder, avoirs à établir	54 839
Personnel	31 945
Sécurité sociale	11 165
Autres charges fiscales	19 316
TOTAL	361 577

2.3. Autres informations

2.3.1. Eléments concernant les entreprises liées

Les créances et les dettes concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se répartissent comme suit :

Créances liées	31/03/2020		Dettes liées	31/03/2020
Créances clients	7 852		Dettes fournisseurs	228 406
Autres postes	211 305		Autres postes	
TOTAL	**219 157**		**TOTAL**	**208 406**

2.3.2. Effets de commerce

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 157 757 euros et se répartissent comme suit :

- Clients : 157 757 euros

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	31/03/2020
Ventes marchandises	846 207	-	846 207
Production vendues :			
- Biens	8 610 307	-	8 610 307
- Services	109 580	-	109 580
Chiffre d'affaires net	9 566 094	-	9 566 094

3.2. Ventilation des opérations liées

	31/03/2020
Produits	1 389 345
Charges	4 991 624

3.3. Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 8 900 euros.

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-614 123	614 400
Résultat après impôts	-614 123	614 400

4.1. Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

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

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

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

LVI, VIP, VIB, VIC, VIN, VIV, SLPV, STV, Riou Glass, VIE, V2S, AVS, VERAQUI, VICA, VIO, SOREMIR, Riou Glass Academy, VICO, VIR, AIV, Riou Flat Glass et Cilaos. 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	31/03/2020
Indemnités de départ en retraite	103 727	11 525	115 252

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 : 0,72 %

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)

Pour l'évaluation de ses engagements de retraite et avantages similaires, la SAS LVI applique à compter de la clôture au 31/03/2015 la recommandation N° 2013-02 de l'ANC. Les écarts actuariels évalués pour un montant de 11 525 € font l'objet d'une comptabilisation selon la règle du corridor.

5.2. Engagements hors bilan

	31/03/2020	31/03/2019
Clause de retour à meilleure fortune Riou Glass 2014	663 875	663 875

5.3. Effectif

Effectif moyen du personnel : 53 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

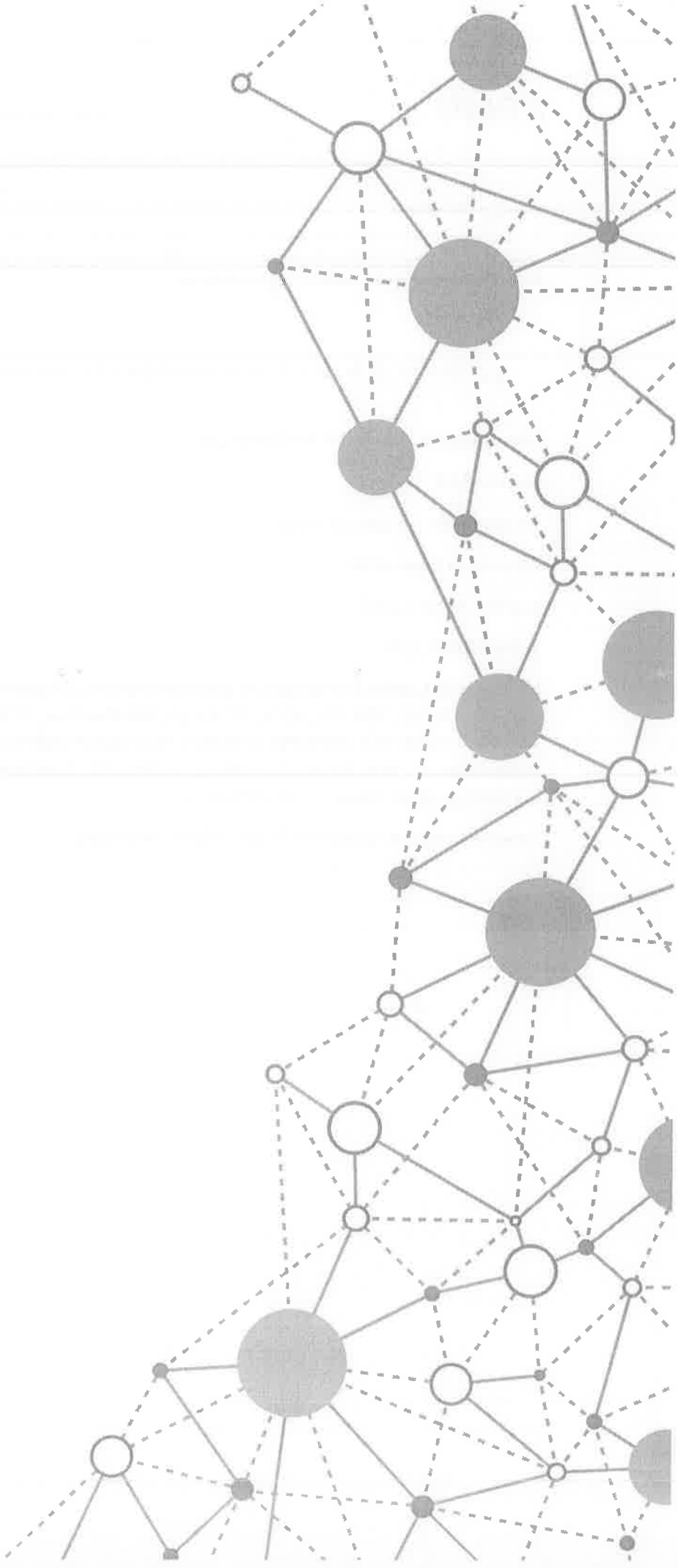
La société fait partie d'un groupe, le périmètre de consolidation est composé des entités suivantes : LVI, VIP, VIB, VIC, VIN, VIV, SLPV, SCI les 4G, GIE Bleu Azur, STV, Riou GLASS, VIE, V2S, AVS, VERAQUI, VICA, VIO, SOREMIR, IF GLASS, Riou Glass Academy, VICO, VIR, A.I.V. Applications Industrielles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

La société mère du groupe est la SAS HERA Compagnie.

KPMG

SAS LVI

Liasse fiscale



edi-tdfc

① BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050

Désignation de l'entreprise : SAS LVI — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise 4 Allée des Tilleuls 76870 GAILLEFONTAINE — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 5 1 8 9 6 5 3 9 7 0 0 0 2 0 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/03/2020

			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	
	Fonds commercial (1)	AH	12958	AI	12958
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	502921	AK	498817	4104
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	137302	AQ	82780	54521
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3554180	AS	3248754	305425
	Autres immobilisations corporelles	AT	241763	AU	211669	30093
	Immobilisations en cours	AV	216800	AW		216800
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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	19005	BG		19005
	Autres immobilisations financières *	BH	145724	BI		145724
	TOTAL (II)	BJ	4830655	BK	4042022	788633
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	619732	BM	31088	588644
	En cours de production de biens	BN	5037	BO		5037
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	144268	BS		144268
	Marchandises	BT	40281	BU		40281
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1511772	BY	225568	1286203
	Autres créances (3)	BZ	343936	CA		343936
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	1421317	CG		1421317
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	44283	CI		44283
	TOTAL (III)	CJ	4130629	CK	256656	3873972
	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	8961285	1A	4298679	4662606

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an : | CP | (3) Part à plus d'un an : | CR

Clause de réserve de propriété ** | Stocks : | Créances :

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

edi-tdfc

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051

Désignation de l'entreprise : SAS LVI — Néant ☐ *

Exercice N : 31032020

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2612665)		DA	2612665
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,		DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	40303
	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	-653464
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	276
	Subventions d'investissement		DJ	45522
	Provisions réglementées *		DK	
	TOTAL (I)		DL	2045304
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	24578
	Provisions pour charges		DQ	103727
	TOTAL (III)		DR	128305
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	218671
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	607102
	Dettes fiscales et sociales		DY	405443
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	1257780
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	2488997
	Ecarts de conversion passif *	**(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	4662606

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2340491
(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

edi-tdfc

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052

Désignation de l'entreprise : SAS LVI — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	846206	FB		FC		846206
	Production vendue biens *	FD	8610307	FE		FF		8610307
	Production vendue services *	FG	109579	FH		FI		109579
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	9566093	FK		FL		9566093
	Production stockée *					FM		43142
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP		301426
	Autres produits (1) (11)					FQ		21560
	Total des produits d'exploitation (2) **(I)**					FR		9932224
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		663036
	Variation de stock (marchandises)*					FT		-16720
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		4571485
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		-5045
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW		2751515
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX		101766
	Salaires et traitements *					FY		1584635
	Charges sociales (10)					FZ		541565
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA		127389
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		88436
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		118305
	Autres charges (12)					GE		2466
	Total des charges d'exploitation (4) **(II)**					GF		10528836
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG		-596611
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		13401
	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		13401
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		30912
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		30912
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV		-17511
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW		-614123

RENVOIS : voir tableau n° 2053 — Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

edi-tdfc

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053

Désignation de l'entreprise : SAS LVI — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	614399
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	614399
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	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	614399
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	10560025
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	10559748
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges) *		HN	276
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	20258
(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)	HI	2458
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	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	170955
(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		

		Exercice N	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	Détail en annexe		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Charges antérieures	Produits antérieurs
	Détail en annexe		

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

OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES ET SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Annexe 2053

Désignation de l'entreprise : SAS LVI

Exercice N, clos le : 31032020

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	
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	

DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Subventions d'investissement virées au résultat	11399
Autres produits	603000
Amortissements dérogatoires	
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	614399

DÉTAIL DES CHARGES CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Achats	
Services extérieurs	
Impôts et taxes	
Charges de personnel	
Charges de gestion courante	2458
Charges financières	
Redevances de crédit-bail	
TOTAL	2458

DÉTAIL DES PRODUITS CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Ventes	
Subventions d'exploitation	
Produits de gestion courante	20258
Produits financiers	
TOTAL	20258

edi-tdfc

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054

Désignation de l'entreprise SAS LVI 31032020 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	Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ	D8	D9
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD 515879	KE	KF
CORPORELLES	Terrains		KG	KH	KI
CORPORELLES	Constructions – Sur sol propre	Dont Composants LJ	KJ	KK	KL
CORPORELLES	Constructions – Sur sol d'autrui	Dont Composants MI	KM	KN	KO
CORPORELLES	Constructions – Installations générales, agencements et aménagements des constructions	Dont Composants M2	KP 137302	KQ	KR
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS 3541406	KT	KU 12784
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV 114813	KW	KX
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport *		KY 7065	KZ	LA
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de bureau et mobilier informatique		LB 115387	LC	LD 4496
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Emballages récupérables et divers *		LE	LF	LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH 19607	LI	LJ 197192
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK	LL	LM
CORPORELLES		TOTAL III	LN 3935584	LO	LP 214472
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G	8M	8T
FINANCIÈRES	Autres participations		8U	8V	8W
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		1P	1R	1S
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		1T 200161	1U	1V 1575
FINANCIÈRES		TOTAL IV	LQ 200161	LR	LS 1575
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG 4651625	ØH	ØJ 216047

CADRE B IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste 1	Diminutions : Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CQ	DQ	D7
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV	LW 515879	IX
CORPORELLES	Terrains		IP	LX	LY	IZ
CORPORELLES	Constructions – Sur sol propre		IQ	MA	MB	MC
CORPORELLES	Constructions – Sur sol d'autrui		IR	MD	ME	MF
CORPORELLES	Constructions – Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS	MG	MH 137302	MI
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ 10	MK 3554180	ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU	MM	MN 114813	MO
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de transport		IV	MP	MQ 7065	MR
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW	MS	MT 119883	MU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles – Emballages récupérables et divers *		IX	MV	MW	MX
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA 216800	NB
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC	ND	NE	NF
CORPORELLES		TOTAL III	IY	NG 10	NH 4150046	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU	M7	ØW
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ	ØX	ØY	ØZ
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1	2B	2C	2D
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E 37007	2F 164729	2G
FINANCIÈRES		TOTAL IV	I3	NJ 37007	NK 164729	2I
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	ØK 37017	ØL 4830655	ØM

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

edi-tdfc

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055

Désignation de l'entreprise : SAS LVI 31032020

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 — TOTAL I		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles — TOTAL II		PE	494588	PF	4228	PG		PH	498817
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	65074	PW	17706	PX		PY	82780
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	3153984	QA	94780	QB	10	QC	3248754
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	84582	QE	7247	QF		QG	91830
	Matériel de transport	QH	7065	QI		QJ		QK	7065
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	109346	QM	3426	QN		QO	112773
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	3420053	QV	123161	QW	10	QX	3543205
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	3914642	ØP	127389	ØQ	10	ØR	4042022

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incor-po-relles TOTAL II	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Inst. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III + IV)	NP		XQ		NR		NS		NT		NU		NV	

Total général non versable (NP + NQ + NR)	NW		Total général non versable (NS + NT + NU)	NY		Total général non versable (NW - NY)	NZ	

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	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

edi-tdfc

(7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056

Désignation de l'entreprise SAS LVI 31032020 — Néant ☐ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 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		TM		TN		TO	
	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		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		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	98782	4Y	103727	4Z	98782	5A	103727
	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	13000	5W	14578	5X	3000	5Y	24578
	TOTAL II	5Z	111782	TV	118305	TW	101782	TX	128305
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	28131	6P	31088	6R	28131	6S	31088
	Sur comptes clients	6T	168777	6U	57348	6V	557	6W	225568
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	196909	TY	88436	TZ	28689	UA	256656
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	308691	UB	206741	UC	130471	UD	384961
	Dont dotations et reprises - d'exploitation			UE	206741	UF	130471		
	Dont dotations et reprises - financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises - exceptionnelles			UJ		UK			

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 CGI 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

DÉTAIL DES AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

SAS LVI 31032020

Nature	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
PRC	13000	6000	3000	16000
PRC		8578		8578

edi-tdfc

(8)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057

Désignation de l'entreprise : SAS LVI 31032020 — 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	19005	UR		US	19005
	Autres immobilisations financières	UT	145724	UV		UW	145724
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	270652		270652		
	Autres créances clients	UX	1241119		1241119		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée UO)	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	583		583		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	77053		77053		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	10518		10518		
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP	21415		21415		
	Groupe et associés (2)	VC	208257		208257		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	26107		26107		
	Charges constatées d'avance (2)	VS	44283		44283		
	TOTAUX	VT	2064721	VU	1899992	VV	164729
RENVOIS (1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des - 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	218671	70165	148505	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	607102	607102		
Personnel et comptes rattachés		8C	249176	249176		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	112334	112334		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	14490	14490		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	29441	29441		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J				
Groupe et associés (2)		VI				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1257780	1257780		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	2488997	VZ 2340491	148505	
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	63867	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	59000	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032		

LE VITRAGE ISOLANT - L.V.I.
Société par actions simplifiée au capital de 2 612 665 euros
Z.I. de Gaillefontaine - 76870 Gaillefontaine
518 965 397 Dieppe
(la « ***Société*** »)

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 23 JUILLET 2020
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2020

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 276,91 euros comme suit :

Origine

Résultat de l'exercice : ..... 276,91 euros
Report à nouveau antérieur ..... - 653 464,70 euros

Affectation

Au report à nouveau ..... - 653 187,79 euros

Total ..... - 653 187,79 euros ..... - 653 187,79 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.

A D O P T I O N

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Associée unique le 23 juillet 2020.

Pour copie certifiée conforme

Pour la société Riou Glass
Présidente

[Monsieur Pierre Riou OU Madame Christine Riou]
Représentant la société Héra Compagnie, Présidente de la société Vittal Finances

Normandie - Paris - Île de France
BHN
Des experts à votre écoute

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

Experts comptables & Commissaires aux comptes associés :
Thomas CHANCEL, Eric PRINS

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

LE VITRAGE ISOLANT – L.V.I.

Société par Actions Simplifiée

Zone Industrielle
4, Allée des Tilleuls
76870 Gaillefontaine

RCS DIEPPE 518 965 397

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 Mars 2020

Optaes EXPERTS COMPTABLES

8 avenue du Maréchal Foch • BP48 • 76192 Yvetot Cedex
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 • 76120 Le Grand Quevilly • Tél. : 02 35 72 83 04 • Fax : 02 35 72 38 50
16 rue Pierre Gilles de Gennes • 76130 Mont-Saint-Aignan • Tél. : 02 35 98 21 12

SARL FIGESCO au capital de 500 000 € - R.C.S. Rouen 417 525 037 - NAF 6920Z - FR 58 417 525 037 00038

Rapport du commissaire aux comptes
sur les Comptes Annuels

SAS L.V.I.
Zone Industrielle
4, Allée des Tilleuls
76870 Gaillefontaine
RCS DIEPPE 518 965 397

A L'Associé,

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 L.V.I. relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 9 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 L.V.I. à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période allant du 1er avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

Créances clients :

Dans le cadre de nos travaux, nous avons porté une attention particulière sur l'analyse des créances clients, leur apurement et les informations fournies dans les notes de l'annexe.

Stocks :

Dans le cadre de nos travaux, nous avons porté une attention particulière aux méthodes, procédures inhérentes à la valorisation du stock, aux principes comptables et aux informations fournies dans les notes de l'annexe.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SAS L.V.I. 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 9 juillet 2020
Le Commissaire aux comptes
FIGESCO AUDIT,
Représenté par Eric PRINS

BHN FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

KPMG Bilan actif

SAS LVI

Mission de compilation

Actif			Exercice au 31/03/2020			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2019
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)	12 958		12 958	12 958
		Autres immobilisations incorporelles	502 921	498 817	4 104	8 332
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	515 879	498 817	17 062	21 290
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	137 302	82 780	54 521	72 228
		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 554 180	3 248 754	305 425	387 422
		Autres immobilisations corporelles	241 763	211 669	30 093	36 272
		Immobilisations en cours	216 800		216 800	19 607
		Avances et acomptes				
		TOTAL	4 150 046	3 543 205	606 841	515 530
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	19 005		19 005	19 005
		Autres immobilisations financières	145 724		145 724	181 156
		TOTAL	164 729		164 729	200 161
		Total de l'actif immobilisé	4 830 655	4 042 022	788 633	736 982
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	619 732	31 088	588 644	585 885
		En cours de production de biens	5 037		5 037	21 628
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis	144 268		144 268	84 534
		Marchandises	40 281		40 281	24 229
		TOTAL	809 319	31 088	778 231	716 278
	Avances et acomptes versés sur commandes					19 309
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés	1 511 772	225 568	1 286 203	1 938 938
		Autres créances	343 936		343 936	302 318
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	1 855 708	225 568	1 630 140	2 241 257
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 421 317		1 421 317	1 142 657
		TOTAL	1 421 317		1 421 317	1 142 657
Charges constatées d'avance			44 283		44 283	43 111
		Total de l'actif circulant	4 130 629	256 656	3 873 972	4 162 614
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	8 961 285	4 298 679	4 662 606	4 899 597

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)

Immobilisations | Stocks | Créances clients

Clause de réserve de propriété
FIGESCO AUDIT
nue Maréchal
76192 Y
Tél. : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

KPMG Bilan passif

SAS LVI

Mission de compilation

Passif			Au 31/03/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 2 612 665)		2 612 665	2 612 665
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale		40 303	40 303
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau		-653 464	-653 632
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		276	167
	Situation nette avant répartition		1 999 781	1 999 504
	Subvention d'investissement		45 522	56 922
	Provisions réglementées			
		Total	2 045 304	2 056 427
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
		Total		
Provisions	Provisions pour risques		24 578	13 000
	Provisions pour charges		103 727	98 782
		Total	128 305	111 782
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		218 671	223 531
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
		Total	218 671	223 531
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		607 102	666 766
	Dettes fiscales et sociales		405 443	503 210
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		1 257 780	1 337 879
	Instruments de trésorerie			
		Total	2 270 325	2 507 856
	Produits constatés d'avance			
		Total des dettes et des produits constatés d'avance	2 488 997	2 731 388
	Écarts de conversion passif			
		TOTAL DU PASSIF	4 662 606	4 899 597
	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	148 505	-58 096
		à moins d'un an	2 340 491	2 789 484

Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) dont emprunts participatifs

SAS LVI

Périodes 01/04/2018 31/03/2019 Durées 12 mois
01/04/2019 31/03/2020 12 mois

Mission de compilation

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		846 206		846 206	706 933
	Production vendue :	- Biens	8 610 307		8 610 307	9 155 285
		- Services	109 579		109 579	128 859
	Chiffre d'affaires net		9 566 093		9 566 093	9 991 078
	Production stockée				43 142	19 434
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				301 426	422 399
	Autres produits				21 560	14 115
		Total			9 932 224	10 447 028
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			663 036	557 148
		Variation de stocks			-16 720	-16 796
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			4 597 251	4 867 504
		Variation de stocks			-5 045	-164 781
	Autres achats et charges externes (3)				2 725 749	2 812 075
	Impôts, taxes et versements assimilés				101 766	96 903
	Salaires et traitements				1 584 635	1 752 483
	Charges sociales				541 565	719 855
	Dotations d'exploitation	- sur immobilisations	amortissements / provisions		127 389	121 762
		- sur actif circulant			88 436	80 034
		- pour risques et charges			118 305	101 782
	Autres charges				2 466	59 466
		Total			10 528 836	10 987 438
		Résultat d'exploitation	A		-596 611	-540 410
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)				13 401	9 593
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			13 401	9 593
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				30 912	30 433
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			30 912	30 433
		Résultat financier	D		-17 511	-20 840
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		-614 123	-561 250

Edité à partir de Loop V4.6.1

BHN
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
FIGESCO AUDIT Tél : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

SAS LVI

Périodes 01/04/2018 31/03/2019 Durées 12 mois
01/04/2019 31/03/2020 12 mois

Mission de compilation

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			16 025
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		614 399	546 002
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	614 399	562 027
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			609
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		609
	Résultat exceptionnel	F	614 399	561 417
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H		
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			276	167

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	20 258
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	2 458
	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		

Edité à partir de Loop V4.6.1

KPMG

SAS LVI

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/03/2020

Les chiffres présentés ci-après sont en euros.

FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com

SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
2. Informations relatives au bilan 3
2.1. Actif 3
2.1.1. Immobilisations 3
2.1.1.1. Fonds commercial 3
2.1.1.2. Tableau des immobilisations 4
2.1.1.3. Tableau des amortissements 5
2.1.2. Immobilisations financières 5
2.1.3. Stocks 6
2.1.4. Produits à recevoir 6
2.1.5. Créances 7
2.2. Passif 8
2.2.1. Capitaux propres 8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 8
2.2.1.2. Capital 8
2.2.2. Provisions pour risques et charges 8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes 9
2.2.4. Charges à payer 9
2.3. Autres informations 9
2.3.1. Eléments concernant les entreprises liées 9
2.3.2. Effets de commerce 9
3. Informations relatives au compte de résultat 10
3.1. Chiffre d'affaires 10
3.2. Ventilation des opérations liées 10
3.3. Rémunération des commissaires aux comptes 10
4. Impôt sur les bénéfices 11
4.1. Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale 11
5. Autres informations 12
5.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi 12
5.2. Engagements hors bilan 12
5.3. Effectif 13
5.4. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société 13

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

- Suite aux mesures prises dans le cadre de la lutte contre le Covid-19, la société a dû s'adapter et aménager les conditions de travail à partir du 17 mars 2020. A la date d'arrêté des comptes, la société n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat mais elle a pris toutes les mesures nécessaires afin de maintenir sa trésorerie, obtenir des financements garantis, et assurer la continuité de son activité.

- La SAS LVI a bénéficié d'un abandon de créance à caractère commercial de la SAS Riou Glass à hauteur de 603 000 € le 31 mars 2020 sans clause de retour à meilleure fortune (produit exceptionnel). Au 31 mars 2019, un abandon avec les mêmes caractéristiques avait été octroyé pour 531 000 € (produit exceptionnel).

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

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

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

BHN
FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations

Les immobilisations 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.

Types d'immobilisations	Durée
Brevets, licences, marques	1 à 8 ans
Agencement des constructions	5 à 10 ans
Matériel et outillage	1 à 15 ans
Installations générales	1 à 10 ans
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 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.

2.1.1.1. Fonds commercial

Le fonds de la SAS LVI exploité à GAILLEFONTAINE (76870) a été acquis pour 12 959 €.

En l'absence de limite prévisible à la durée des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation de notre fonds commercial est non limitée et ne fait pas l'objet d'amortissement. Nous appliquons ainsi la présomption de durée non limitée de notre fonds commercial. Dans ce cadre, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation.

2.1.1.2. Tableau des immobilisations

Désignation de l'entreprise : SAS LVI										31032020	Néant ☐ *
CADRE A	IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations : Créations à une réévaluation pratiquée au cours ou l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I			CZ		DB		DD
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II			KD 515879		KE		KF
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		KI
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants LO	KJ		KK		KL
		Sur sol d'autrui	Dont Composants AT	KM		KN		KO
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants MC	KP 137302		KQ		KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants AD	KS 3541406		KT		KU 12784
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV 114813		KW		KX
		Matériel de transport *		KY 7065		KZ		LA
		Matériel de bureau et matériel informatique, mobilier		LB 115387		LC		LD 4496
		Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG
	Immobilisations corporelles en cours			LH 19607		LI		LJ 197192
	Avances et acomptes			LK		LL		LM
	TOTAL III			LN 3935584		LO		LP 214472
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			SG		SH		SI
	Autres participations			SU		SV		SW
	Autres titres immobilisés			IP		IR		IS
	Prêts et autres immobilisations financières			IT 200161		IU		IV 1575
	TOTAL IV			LQ 200161		LR		LS 1575
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ÓG 4651625		ÓH		ÓJ 216047

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions : par virements de poste à poste	Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou différences de conversion négatives	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale * ou résultant d'une mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations à la fin de l'exercice
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	IN	CQ	DQ		DT
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	IO	LV	LW 515879		LX
CORPORELLES	Terrains	IP	LX	LY		LZ
	Constructions : Sur sol propre	IQ	MA	MB		MC
	Constructions : Sur sol d'autrui	IR	MD	ME		MF
	Constructions : Inst. gales, agencts et am des constructns	IS	MG	MH 137302		MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	MJ 10	MK 3554180		ML
	Autres immobilisations corporelles : Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU	MM	MN 114813		MO
	Autres immobilisations corporelles : Matériel de transport	IV	MP	MQ 7065		MR
	Autres immobilisations corporelles : Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW	MS	MT 119683		MU
	Autres immobilisations corporelles : Emballages récupérables et divers*	IX	MV	MW		MX
	Immobilisations corporelles en cours	IY	MZ	NA 216800		NB
	Avances et acomptes	NC	ND	NE		NF
	TOTAL III	IY	NG 10	NH 4150046		NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ	ÓU	ÓV		ÓW
	Autres participations	ES	ÓX	ÓY		ÓZ
	Autres titres immobilisés	II	ZB	ZC		ZD
	Prêts et autres immobilisations financières	IL	ZE 37007	ZF 164729		ZG
	TOTAL IV	IS	NJ 37007	NK 164729		ZH
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	IH	ÓK 37017	ÓL 4830655		ÓM

BFN
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
FIGESCO AUDIT secretariat@bhn-expertise.com
Tél. : 02 35 95 16 98
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

Les immobilisations en cours sont composées d'une potence achetée à V2S, d'un Quality scanner 1D, d'un Robot d'enduction automatique LENHARDT acheté à VIP et d'un MASTERBEND 950 L-R.

2.1.1.3. Tableau des amortissements

Désignation de l'entreprise : SAS LVI										31032020	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 TOTAL I			CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			PE	494588	PF	4228	PG		PH	498817
Terrains			PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU	
	Inst générales, agencements et aménagements des constructions		PV	65074	PW	17706	PX		PY	82780
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	3153984	QA	94780	QB	10	QC	3248754
Autres immobilisations corporelles	Inst générales, agencements, aménagements divers		QD	84582	QE	7247	QF		QG	91830
	Matériel de transport		QH	7065	QI		QJ		QK	7065
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	109346	QM	3426	QN		QO	112773
	Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT	
TOTAL III			QU	3420053	QV	123161	QW	10	QX	3543205
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ÓN	3914642	ÓP	127389	ÓQ	10	ÓR	4042022

2.1.2. Immobilisations financières

Baisse des prêts et autres immobilisations financières de 35 433 euros.

2.1.3. 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.

	31/03/2019	31/03/2020
Marchandises	**24 229**	**40 281**
Matières premières	608 703	611 975
Autres approvisionnements	5 311	7 753
Total Approvisionnements	**614 014**	**619 728**
Produits en cours	21 628	5 037
Produits finis	84 534	144 268
Total Produits en cours et Produits Finis	**106 162**	**149 305**
Total stocks	744 405	809 314

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	31/03/2020
Factures à établir	1 198
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	11 363
Divers	14 745
TOTAL	27 305

BHN
FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

2.1.5. Créances

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

L'actif circulant est à moins d'un an pour un montant de 1 899 992 euros.

Les autres immobilisations financières sont à plus d'un an pour 164 729 euros.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	31/03/2019	+	-	31/03/2020
Capital	2 612 665	-	-	2 612 665
Primes, réserves et écarts	40 304	-	-	40 304
Report à nouveau	-653 632	168	-	-653 465
Résultat	168	277	168	277
Subventions d'investissement	56 923	-	11 400	45 523
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 056 427	444	11 567	2 045 304

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 2 612 665 actions de 1 euro de valeur nominale.

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

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	31/03/2019	Dotations exercice	Reprises exercice	31/03/2020
Pensions et obligations similaires	98 782	103 727	98 782	103 727
Autres Provisions pour risques et charges	13 000	14 578	3 000	24 578
TOTAL	111 782	118 305	101 782	128 305

Les autres provisions pour risques et charges concernent des litiges (qualité, casse) sur lesquels une franchise est réclamée.

BHN
FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

KPMG

Annexe aux comptes annuels au 31/03/2020 - SAS LVI

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

Les dettes financières et autres dettes d'un montant de 2 488 997 euros sont à moins d'un an pour un montant de 2 340 491 euros.

La part des dettes financières et autres dettes comprise entre un an et 5 ans est de 148 506 euros et concerne les emprunts et des dettes auprès des établissements de crédit à plus d'un an à l'origine.

2.2.4. Charges à payer

Libellés	31/03/2020
CONGES A PAYER	183 192
INTERETS COURUS	88
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	61 032
RRR à accorder, avoirs à établir	54 839
Personnel	31 945
Sécurité sociale	11 165
Autres charges fiscales	19 316
TOTAL	361 577

2.3. Autres informations

2.3.1. Eléments concernant les entreprises liées

Les créances et les dettes concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se répartissent comme suit :

Créances liées	31/03/2020		Dettes liées	31/03/2020
Créances clients	7 852		Dettes fournisseurs	228 406
Autres postes	211 305		Autres postes	
TOTAL	219 157		TOTAL	208 406

2.3.2. Effets de commerce

Les créances représentées par des effets de commerce se montent à 157 757 euros et se répartissent comme suit :

- Clients : 157 757 euros

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	31/03/2020
Ventes marchandises	846 207	-	846 207
Production vendues :			
- Biens	8 610 307	-	8 610 307
- Services	109 580	-	109 580
Chiffre d'affaires net	9 566 094	-	9 566 094

3.2. Ventilation des opérations liées

	31/03/2020
Produits	1 389 345
Charges	4 991 624

3.3. Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 8 900 euros.

BHN
FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com
SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

KPMG

Annexe aux comptes annuels au 31/03/2020 – SAS LVI

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	-614 123	614 400
Résultat apres impôts	-614 123	614 400

4.1. Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

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

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

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

LVI, VIP, VIB, VIC, VIN, VIV, SLPV, STV, Riou Glass, VIE, V2S, AVS, VERAQUI, VICA, VIO, SOREMIR, Riou Glass Academy, VICO, VIR, AIV, Riou Flat Glass et Cilaos. 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	31/03/2020
Indemnités de départ en retraite	103 727	11 525	115 252

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 : 0,72 %

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)

Pour l'évaluation de ses engagements de retraite et avantages similaires, la SAS LVI applique à compter de la clôture au 31/03/2015 la recommandation N° 2013-02 de l'ANC. Les écarts actuariels évalués pour un montant de 11 525 € font l'objet d'une comptabilisation selon la règle du corridor.

5.2. Engagements hors bilan

	31/03/2020	31/03/2019
Clause de retour à meilleure fortune Riou Glass 2014	663 875	663 875

BHN
FIGESCO AUDIT
8 avenue Maréchal Foch
76192 Yvetot
Tél : 02 35 95 16 98
secretariat@bhn-expertise.com

SARL Figesco au capital de 500000 € - SIRET 417525037
APE 6920Z - RCS Rouen 417 525 037

KPMG

Annexe aux comptes annuels au 31/03/2020 – SAS LVI

5.3. Effectif

Effectif moyen du personnel : 53 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, Cilaos et Vittal Finances.

La société mère du groupe est la SAS HERA Compagnie.