RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00247
Numéro SIREN : 415 181 767
Nom ou dénomination : CLOVICA

Ce dépôt a été enregistré le 29/05/2019 sous le numéro de dépôt 16851

Greffe du tribunal de commerce de Nanterre : dépôt N°16851 en date du 29/05/2019

CLOVICA

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANTERRE
29 MAI 2019
DEPOT N° 16851

N°2050 - 2016

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2015

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 31/12/2015 ③	Net 31/12/2014 ④
Capital souscrit non appelé I	AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH	2 354 189	AI	2 354 189	2 354 189
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	7 741	AU 3 869	3 872	4 677
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	4 768 123	CV	4 768 123	4 768 123
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	300 048	BE	300 048	300 048
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
TOTAL II	BJ	**7 430 101**	BK **3 869**	**7 426 232**	7 427 037
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
En cours de production : - de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	48 086	BY	48 086	22 080
Autres créances (3)	BZ	5 315 073	CA	5 315 073	4 641 942
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	31	CE	31	31
Disponibilités	CF	22 787	CG	22 787	4 700
Charges constatées d'avance (3)	CH	3 619	CI	3 619	3 737
TOTAL III	CJ	**5 389 596**	CK	**5 389 596**	4 672 491
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW				
Primes de remboursement des obligations V	CM				
Ecarts de conversion actif VI	CN				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**12 819 697**	IA **3 869**	**12 815 827**	**12 099 528**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

CLOVICA

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2015

Néant ☐

			Net 31/12/2015	Net 31/12/2014
Capital social ou individuel (1) (dont versé)	40 000	DA	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)		DD	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	9 944 295	8 804 062
Report à nouveau		DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	779 502	1 440 233
Subventions d'investissement		DJ		
Provisions réglementées		DK		
TOTAL I		DL	10 767 797	10 288 295
Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN		
TOTAL II		DO		
Provisions pour risques		DP	1 068 086	144 924
Provisions pour charges		DQ		
TOTAL III		DR	1 068 086	144 924
Emprunts obligataires convertibles		DS		
Autres emprunts obligataires		DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	478 377	1 000 476
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI		DV	388 738	532 239
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	27 240	27 898
Dettes fiscales et sociales		DY	85 590	105 696
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Autres dettes		EA		
Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL IV		EC	979 944	1 666 309
V		ED		
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		EE	**12 815 827**	**12 099 528**

Renvois :			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	979 944	1 666 309
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

CLOVICA

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2015

Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2014
Ventes de marchandises		FA		FB		FC		
Production vendue :	- biens	FD		FE		FF		
	- services	FG	552 000	FH		FI	552 000	538 000
Chiffre d'affaires nets		FJ	552 000	FK		FL	552 000	538 000
Production stockée						FM		
Production immobilisée						FN		
Subventions d'exploitation						FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	16 862	12 644
Autres produits (1) (11)						FQ	2	705
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	**568 864**	551 349
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS		
Variation de stock (marchandises)						FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV		
Autres achats et charges externes (3)						FW	116 542	112 867
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	39 220	27 298
Salaires et traitements						FY	256 862	263 219
Charges sociales (10)						FZ	111 849	113 452
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements						GA	805	980
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions						GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions						GC		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
Autres charges (12)						GE	24	3
Total des charges d'exploitations (4) (II)						GF	525 302	517 819
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	**43 562**	**33 530**
Bénéfice attribué ou perte transférée	**III**					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	**IV**					GI		
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	1 413 807	1 526 125
Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
Différences positives de change						GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	12	742
Total des produits financiers (V)						GP	**1 413 819**	1 526 867
Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)						GR	37 057	58 099
Différences négatives de change						GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	**37 057**	58 099
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)						GV	**1 376 762**	**1 468 768**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**1 420 324**	**1 502 298**

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2015

Néant ☐

		31/12/2015	31/12/2014
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 429	5 076
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**1 429**	**5 076**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	158	7 036
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		3 376
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	876 240	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**876 398**	**10 412**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**(874 969)**	**(5 336)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK	(234 146)	56 728
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**1 984 113**	**2 083 292**
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**1 204 611**	**643 059**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**779 502**	**1 440 233**
(1) - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
(3) - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(4) - Crédit-bail mobilier	HP	35 524	35 619
(5) - Crédit-bail immobilier	HQ		
(6) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
Dont : (6 bis) - Produits concernant les entreprises liées	1J		
(9) - Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(10) - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)	HX		
(11) - Transferts de charges	A1	16 862	12 644
(12) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(13) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
- Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultative — A6 — obligatoires — A9			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
		1 429
Transfert de charges	158	
Pénalités et amendes	791 076	
Dotation pour provision pour risques et charges		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieurs	Produits antérieurs

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2015

Néant ☐

		31/12/2015	31/12/2014
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 429	5 076
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**1 429**	**5 076**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	158	7 036
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		3 376
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	876 240	
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**876 398**	**10 412**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**(874 969)**	**(5 336)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **(X)**	HK	(234 146)	56 728
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**1 984 113**	**2 083 292**
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**1 204 611**	**643 059**
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**779 502**	**1 440 233**

(1)		- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
(2)		- Produits de locations immobilières	HY				
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G				
(3)		- Crédit-bail mobilier	HP	35 524		35 619	
		- Crédit-bail immobilier	HQ				
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H				
(5)		- Produits concernant les entreprises liées	1J				
(6)	Dont :	- Intérêts concernant les entreprises liées	1K				
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)	HX				
(9)		- Transferts de charges	A1	16 862		12 644	
(10)		- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
(11)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13)		- Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultative	A6		obligatoires	A9	

(7)	**Détail des produits et charges exceptionnels**	**Charges exceptionnelles**	**Produits exceptionnels**
Autre dotation pour provision pour risques et charges		85 164	

(8)	**Détail des produits et charges sur exercices antérieurs**	**Charges antérieurs**	**Produits antérieurs**

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

La société CLOVICA a fait l'objet d'un contrôle fiscal entamé en décembre 2014 et terminé en février 2015.
Les redressements envisagés par l'Administration fiscale concernent d'une part la taxe sur les salaires et d'autre part le traitement des opérations avec la filiale PLANUS.
L'ensemble des redressements envisagés par l'Administration fiscale ont été contestés par notre société et n'ont pas fait l'objet de provision dans le bilan arrêté au 31 décembre 2014.
La contestation auprès de l'administration fiscale est toujours en cours à ce jour. Cependant, par mesure de précaution, nous avons provisionné l'intégralité du redressement concernant la taxe sur les salaires pour un montant de 132 086 euros.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Convention d'intégration fiscale

La société CLOVICA a opté pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre les filiales suivantes :

- la SAS SID
- la SCI MAVIC
- la SAS ORGEDIS

Conformément aux conventions d'intégration fiscale signées, la société "mère" disposera sur ses filles des créances d'un montant égal à l'impôt sur les sociétés que les sociétés "Filles" auraient dû régler à l'Etat en l'absence d'intégration fiscale. Ces créances seront exigibles au plus tard 5 jours avant la date d'exigibilité de l'impôt telle qu'il le serait en l'absence d'intégration.

Les économies d'impôt réalisées par le Groupe à raison de l'intégration fiscale seront appréhendées par la société "mère" de la façon suivante :

- Celles imputables aux déficits des sociétés "Filles" seront provisoirement conservées par la société "Mère".

Toutefois, dans l'hypothèse où, après plusieurs exercices déficitaires, les sociétés "Filles" redevenaient bénéficiaires, elles bénéficieront de l'imputation de ses propres déficits, de sorte qu'elles ne seront redevables alors à la société Mère que de l'impôt dû à l'Etat en l'absence d'intégration fiscale.

- Celles imputables aux déficits de la société "Mère" seront acquises définitivement à la société "mère".
- Celles résultant des ajustements apportés au résultat d'ensemble du Groupe seront définitivement acquises à la société "Mère".
- Celles résultant de l'utilisation des économies d'impôts qui n'auraient pu être utilisés en l'absence d'intégration fiscale seront définitivement acquises à la société mère.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 10 160 € hors taxe.

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total du bilan avant répartition est de 12 815 827 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 779 502 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16.00000	40 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	2 500	16.00000	40 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	3 200
Autres engagements	
TOTAL	3 200

Intérêts à échoir sur emprunt : 3 200 euros

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	477 981	481 181	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	477 981	481 181	

Fonds commercial

LIBELLE	Montant
Eléments Achetés	
Eléments Réévalués	
Eléments reçus en apport Tup ORPHIE	2 354 189
TOTAL	**2 354 189**

COMMENTAIRES

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
CLOVICA - VANVES (92)	40 000	100.00

Liste des filiales et participations

Dénomination Siège social	Capital Capitaux propres	Q. P. Détenue Divid. encaiss	Val. brute Titres Val. nette Titres	Prêts avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS SID	40 000	99.72	1 170 790		17 242 030
	950 354	784 058	1 170 790		811 410
SCI MAVIC	200	99.00	198		30 000
	(12 934)		198		3 420
SAS ORGEDIS	160 000	99.99	3 547 167		25 363 639
	1 194 637	509 847	3 547 167		850 406
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SCI ABIM	100 000	49.97	49 968		292 316
	538 333		49 968		85 906
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 354 189		
TOTAL	**2 354 189**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	4 670		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	3 071		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**7 741**		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 768 123		
Autres titres immobilisés	300 048		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	**5 068 171**		
TOTAL GENERAL	**7 430 101**		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 354 189	
TOTAL			**2 354 189**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			4 670	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			3 071	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**7 741**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 768 123	
Autres titres immobilisés			300 048	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**5 068 171**	
TOTAL GENERAL			**7 430 101**	

Etat des amortissements

Cadre A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	972	467		1 439
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 092	339		2 431
Emballages récup. et divers				
TOTAL	**3 064**	**806**		**3 869**
TOTAL GENERAL	**3 064**	**806**		**3 869**

Cadre B — Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges	144 924	791 076			936 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		132 086			132 086
TOTAL II	**144 924**	**923 162**			**1 068 086**

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**144 924**	**923 162**			**1 068 086**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		923 162			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	48 086	48 086	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	318 753	318 753	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 151	7 151	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	4 986 469	4 986 469	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	2 700	2 700	
Charges constatées d'avance	3 619	3 619	
TOTAL	**5 366 777**	**5 366 777**	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	478 377	478 377		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 240	27 240		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 861	44 861		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	15 088	15 088		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	25 641	25 641		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	388 738	388 738		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**979 944**	**979 944**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	521 433
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	299 594

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la soc a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations	4 986 469	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	48 086	
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	89 024	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	1 420 324	473 441	946 883
Résultat exceptionnel (y compris participations)	(874 969)	(291 656)	(583 313)
Résultat comptable	545 356	181 785	779 502

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	48 085.63	22 080.00
Autres créances	(174.00)	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**47 911.63**	**22 080.00**

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**48 085.63**	**22 080.00**
41810000 Clients prod.non enc.fact	48 085.63	22 080.00
Autres créances	**-174.00**	
44870000 Etat produits a recevoir	-174.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**47 911.63**	**22 080.00**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	396.00	1 062.00
Emprunts et dettes financières diverses	6 186.08	6 523.76
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 240.00	27 744.00
Dettes fiscales et sociales	28 883.36	52 289.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	62 705.44	87 619.01

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**396.00**	**1 062.00**
16884000 Int.cour./empr.etb credit	396.00	1 062.00
Emprunts et dettes financières diverses	**6 186.08**	**6 523.76**
45580000 Int.courus s/cpte courant	6 186.08	6 523.76
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**27 240.00**	**27 744.00**
40815250 Fnp honoraires	27 240.00	27 744.00
Dettes fiscales et sociales	**28 883.36**	**52 289.25**
43861100 Cap f.p.c	1 669.70	1 737.25
43861200 Cap taxe d_apprentissage	1 746.66	1 790.00
44860010 Cap cet		607.00
44860100 Taxes sur les salaires	24 234.00	46 922.00
44860300 Cap t.v.t.s	1 233.00	1 233.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	62 705.44	87 619.01

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Charges d'exploitation	3 619	3 737
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**3 619**	**3 737**

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2015	31/12/2014	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 429.41	5 076.00	-3 646.59	-71.85
78750000 Repr./prov.risq.charg.exc		5 076.00	-5 076.00	-100.00
79700000 Transfert de charges exceptionnelles	1 429.41		1 429.41	-
TOTAL DES PRODUITS	**1 429.41**	**5 076.00**	**(3 646.59)**	**(71.84)**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	158.00	7 036.00	-6 878.00	-97.75
67120000 Penalites. amendes fisc. penal	158.00	1 960.00	-1 802.00	-91.94
67150000 Autres charges exception		5 076.00	-5 076.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 376.39	-3 376.39	-100.00
67520000 Val.compta.immob.corp.ced		3 376.39	-3 376.39	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	876 240.00		876 240.00	-
68750000 Dot.prov.risq._ charg.exc	791 076.00		791 076.00	-
68752000 Dot.prov.risq.& charg.exc	85 164.00		85 164.00	-
TOTAL DES CHARGES	**876 398.00**	**10 412.39**	**865 985.61**	**8 316.88**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(874 968.59)**	**(5 336.39)**	**(869 632.20)**	**16 296.26**

SORECOR

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

Roud Ar Roc'h - Route de Guingamp – BP 80126
22301 LANNION CEDEX
Tél. 02.96.46.34.34

CABINET COSQUER-TANGUY

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

6 Rue des Clôtures – BP 40009
22099 ST BRIEUC CEDEX 9
Tél. 02.96.78.10.24

SAS CLOVICA

Société par Actions simplifiée au capital de 40 000 euros

Siège social : 2-6 rue Ernest Laval

92170 VANVES

R.C.S. NANTERRE 415 181 767

Exemplaire GREFFE

==========

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Ce rapport contient 27 pages

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS CLOVICA, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » dans l'annexe des comptes annuels.
Les propositions de rectifications de l'administration fiscale contestées ne sont pas provisionnées.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche d'évaluation des titres de participation, mise en œuvre par votre société sur la base des éléments disponibles à ce jour, ainsi que du caractère raisonnable des hypothèses retenues et des évaluations qui en découlent.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations 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 documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LANNION
Le 15 Juin 2016

Fait à ST BRIEUC
Le 15 Juin 2016

Les Commissaires aux Comptes

Cabinet SORECOR
Représenté par Béatrice BLANCHARD
Commissaire aux Comptes

Cabinet COSQUER TANGUY
Représenté par Cédric GOURET
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2015			Au 31/12/2014
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions. brevets et droits similaires	2 354 189		2 354 189	2 354 189
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech.. matériels et outillages industriels	7 741	3 869	3 872	4 677
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	4 768 123		4 768 123	4 768 123
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	300 048		300 048	300 048
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**7 430 101**	**3 869**	**7 426 232**	**7 427 037**
Actif circulant				
Matières premières. autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	48 086		48 086	22 080
Autres	5 315 073		5 315 073	4 641 942
Capital souscrit et appelé. non versé				
Actions propres				
Autres Titres	31		31	31
	22 787		22 [illegible]	4 700
	3 619		3 619	3 737
TOTAL (II)	**5 389 596**		**5 389 596**	**4 672 491**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	**12 819 697**	**3 869**	**12 815 827**	**12 099 528**

COSQUER - TANGUY Cabinet

Bilan Passif

Bilan Passif		Au 31/12/2015 Net	Au 31/12/2014 Net
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel dont versé :	40 000	40 000	40 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :		4 000	4 000
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées		9 944 295	8 804 062
- Autres réserves			
Report à nouveau		779 502	1 440 233
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		**10 767 797**	**10 288 295**
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I bis)			
Provisions pour risques et charges		1 068 086	144 924
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (II)		**1 068 086**	**144 924**
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires		478 377	1 000 476
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		388 738	532 239
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		27 240	27 898
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		85 590	105 696
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		**979 944**	**1 666 309**
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)		**12 815 827**	**12 099 528**

COSQUER - TANGUY Cabinet

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2015 au 31/12/2015			Du 01/01/2014 Au 31/12/2014
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens			552 000	538 000
Production vendue de services	552 000			
Chiffre d'affaires Net	**552 000**		**552 000**	**538 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			16 862	12 644
Reprises sur amortis. et provisions. transferts de charges			2	705
Autres produits				
TOTAL (I)			**568 864**	**551 349**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			116 542	112 867
Autres achats et charges externes *			39 220	27 298
Impôts, taxes et versements assimilés			256 862	263 219
Salaires et traitements			111 849	113 452
Charges sociales			805	980
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			24	3
Autres charges				
TOTAL (II)			**525 302**	**517 819**
* Y compris :			35 524	35 619
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**43 562**	**33 530**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			1 413 807	1 526 125
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			12	742
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**1 413 819**	**1 526 867**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			37 057	58 099
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**37 057**	**58 099**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**1 376 762**	**1 468 768**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**1 420 324**	**1 502 298**

COSQUER Cadinal TANGUY

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015	Du 01/01/2014 Au 31/12/2014
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 429	5 076
TOTAL (VII)	**1 429**	**5 076**
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	158	7 036
Sur opérations en capital		3 376
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	876 240	
TOTAL (VIII)	**876 398**	**10 412**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**(874 969)**	**(5 336)**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(234 146)	56 728
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**1 984 113**	**2 083 292**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**1 204 611**	**643 059**
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**779 502**	**1 440 233**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entitées liées	1 391 567	
(4) Dont intérêts concernant les entitées liées	6 186	

COSQUER - TANGUY Cabinet

Cabinet ARIGNY
COSQUER - TAL

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

La société CLOVICA a fait l'objet d'un contrôle fiscal entamé en décembre 2014 et terminé en février 2015.
Les redressements envisagés par l'Administration fiscale concernent d'une part la taxe sur les salaires et d'autre part le traitement des opérations avec la filiale PLANUS.
L'ensemble des redressements envisagés par l'Administration fiscale ont été contestés par notre société et n'ont pas fait l'objet de provision dans le bilan arrêté au 31 décembre 2014.
La contestation auprès de l'administration fiscale est toujours en cours à ce jour. Cependant, par mesure de précaution, nous avons provisionné l'intégralité du redressement concernant la taxe sur les salaires pour un montant de 132 086 euros.

Cabinet COSQUER - TANGUY

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Convention d'intégration fiscale

La société CLOVICA a opté pour le régime fiscal des groupes (intégration fiscale) prévu aux articles 223A et suivants du CGI.

La société est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre les filiales suivantes :

- la SAS SID
- la SCI MAVIC
- la SAS ORGEDIS

Conformément aux conventions d'intégration fiscale signées, la société "mère" disposera sur ses filles des créances d'un montant égal à l'impôt sur les sociétés que les sociétés "Filles" auraient dû régler à l'Etat en l'absence d'intégration fiscale. Ces créances seront exigibles au plus tard 5 jours avant la date d'exigibilité de l'impôt telle qu'il le serait en l'absence d'intégration.

Les économies d'impôt réalisées par le Groupe à raison de l'intégration fiscale seront appréhendées par la société "mère" de la façon suivante :

- Celles imputables aux déficits des sociétés "Filles" seront provisoirement conservées par la société "Mère".

Toutefois, dans l'hypothèse où, après plusieurs exercices déficitaires, les sociétés "Filles" redevenaient bénéficiaires, elles bénéficieront de l'imputation de ses propres déficits, de sorte qu'elles ne seront redevables alors à la société Mère que de l'impôt dû à l'Etat en l'absence d'intégration fiscale.

- Celles imputables aux déficits de la société "Mère" seront acquises définitivement à la société "mère".
- Celles résultant des ajustements apportés au résultat d'ensemble du Groupe seront définitivement acquises à la société "Mère".
- Celles résultant de l'utilisation des économies d'impôts qui n'auraient pu être utilisés en l'absence d'intégration fiscale seront définitivement acquises à la société mère.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 10 160 € hors taxe.

COSQUER - TANGUY Cabinet

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2015 dont le total du bilan avant répartition est de 12 815 827 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 779 502 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Cabinet COSQUER - TANGUY

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16.00000	40 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	2 500	16.00000	40 000

Cabinet COSQUER - TANGUY

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	3 200
TOTAL	3 200

Intérêts à échoir sur emprunt : 3 200 euros

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

COSQUER - Cabi

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	477 981	481 181	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	477 981	481 181	

Cabinet COSQUER - TANGUY

Fonds commercial

LIBELLE	Montant
Eléments Achetés	
Eléments Réévalués	
Eléments reçus en apport Tup ORPHIE	2 354 189
TOTAL	**2 354 189**

COMMENTAIRES

Cabinet COSQUER - TANGUY

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
CLOVICA - VANVES (92)	40 000	100.00

COSQUER - TANGUY Cabinet

Liste des filiales et participations

Dénomination --- Siège social	Capital --- Capitaux propres	Q. P. Détenue --- Divid. encaiss	Val. brute Titres --- Val. nette Titres	Prêts avances --- Cautions	Chiffre d'affaires --- Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS SID	40 000	99.72	1 170 790		17 242 030
	950 354	784 058	1 170 790		811 410
SCI MAVIC	200	99.00	198		30 000
	(12 934)		198		3 420
SAS ORGEDIS	160 000	99.99	3 547 167		25 363 639
	1 194 637	509 847	3 547 167		850 406
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SCI ABIM	100 000	49.97	49 968		292 316
	538 333		49 968		85 906
AUTRES TITRES					

Cabinet COSQUER - TANGUY

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 354 189		
TOTAL	**2 354 189**		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	4 670		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	3 071		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**7 741**		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 768 123		
Autres titres immobilisés	300 048		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	**5 068 171**		
TOTAL GENERAL	**7 430 101**		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 354 189	
TOTAL			**2 354 189**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			4 670	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			3 071	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**7 741**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 768 123	
Autres titres immobilisés			300 048	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**5 068 171**	
TOTAL GENERAL			**7 430 101**	

COSOUET Cabinet TANGUY

Etat des amortissements

Cadre A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
[illegible]				
Frais d'établ. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
TOTAL				
[illegible]				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques. mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	972	467		1 439
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 092	339		2 431
Emballages récup. et divers				
TOTAL	**3 064**	**806**		**3 869**
TOTAL GENERAL	**3 064**	**806**		**3 869**

Cadre B

Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
[illegible]							
Frais d'établ. et développement (i)							
Autres postes d'immo. incorp. (ii)							
TOTAL							
[illegible]							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques. mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau. informatique. mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour litiges	144 924	791 076			936 000
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		132 086			132 086
TOTAL II	**144 924**	**923 162**			**1 068 086**

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**144 924**	**923 162**			**1 068 086**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles		923 162			
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

COSQUER - TANGUY Cabinet

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	48 086	48 086	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	318 753	318 753	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 151	7 151	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	4 986 469	4 986 469	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	2 700	2 700	
Charges constatées d'avance	3 619	3 619	
TOTAL	**5 366 777**	**5 366 777**	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

COSQUER - TANGUY Cabinet

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	478 377	478 377		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 240	27 240		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 861	44 861		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	15 088	15 088		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	25 641	25 641		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	388 738	388 738		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**979 944**	**979 944**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	521 433			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	299 594			

COSQUER - TANGUY Cabinet

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Entreprises liées avec lesquelles la société a un lien de participation

	Montant Entreprises liées	Montant Entreprises avec lesquelles la soc a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immob incorporelles		
Avances et acomptes sur immob corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations	4 986 469	
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	48 086	
Autres créances		
Capital souscrit et appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	89 024	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

COSQUER - TANGUY Cabinet

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Libellé	Résultat avant impôts	Impôts	Résultat après impôts
Résultat courant	1 420 324	473 441	946 883
Résultat exceptionnel (y compris participations)	(874 969)	(291 656)	(583 313)
Résultat comptable	545 356	181 785	779 502

Cabinet COSQUER - TANGUY

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	48 085.63	22 080.00
Autres créances	(174.00)	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**47 911.63**	**22 080.00**

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**48 085.63**	**22 080.00**
41810000 Clients prod.non enc.fact	48 085.63	22 080.00
Autres créances	**-174.00**	
44870000 Etat produits a recevoir	-174.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**47 911.63**	**22 080.00**

COSQUER - TANGUY Cabinet

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	396.00	1 062.00
Emprunts et dettes financières diverses	6 186.08	6 523.76
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 240.00	27 744.00
Dettes fiscales et sociales	28 883.36	52 289.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	62 705.44	87 619.01

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**396.00**	**1 062.00**
16884000 Int.cour./empr.etb credit	396.00	1 062.00
Emprunts et dettes financières diverses	**6 186.08**	**6 523.76**
45580000 Int.courus s/cpte courant	6 186.08	6 523.76
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**27 240.00**	**27 744.00**
40815250 Fnp honoraires	27 240.00	27 744.00
Dettes fiscales et sociales	**28 883.36**	**52 289.25**
43861100 Cap f.p.c	1 669.70	1 737.25
43861200 Cap taxe d'apprentissage	1 746.66	1 790.00
44860010 Cap cet		607.00
44860100 Taxes sur les salaires	24 234.00	46 922.00
44860300 Cap t.v.t.s	1 233.00	1 233.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**62 705.44**	**87 619.01**

COSQUER - TANGUY Cabinet

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le 31/12/2015	Exercice clos le 31/12/2014
Charges d'exploitation	3 619	3 737
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**3 619**	**3 737**

COSQUER - TANGUY Cabinet

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2015	31/12/2014	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 429.41	5 076.00	-3 646.59	-71.85
78750000 Repr. prov.risq.charg.exc		5 076.00	-5 076.00	-100.00
79700000 Transfert de charges exceptionnelles	1 429.41		1 429.41	-
TOTAL DES PRODUITS	**1 429.41**	**5 076.00**	**(3 646.59)**	**(71.84)**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	158.00	7 036.00	-6 878.00	-97.75
67120000 Penalites. amendes fisc. penal	158.00	1 960.00	-1 802.00	-91.94
67150000 Autres charges exception		5 076.00	-5 076.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 376.39	-3 376.39	-100.00
67520000 Val.compta.immob.corp.ced		3 376.39	-3 376.39	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	876 240.00		876 240.00	-
68750000 Dot.prov.risq. charg.exc	791 076.00		791 076.00	-
68752000 Dot.prov.risq.& charg.exc	85 164.00		85 164.00	-
TOTAL DES CHARGES	**876 398.00**	**10 412.39**	**865 985.61**	**8 316.88**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(874 968.59)**	**(5 336.39)**	**(869 632.20)**	**16 296.26**

COSQUER - TANGUY Cabinet

CLOVICA
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : 2-6 Rue Ernest Laval,
92170 VANVES
415181767 RCS NANTERRE

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 30 JUIN 2016

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2015

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 779.502 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes aux associés pour .....300.000 Euros,
Soit 120 Euros par action
- Le solde, au compte "Autres Réserves", pour .....479.502 Euros.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 299.880 Euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2015 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 120 Euros.

Les actionnaires sont informés que les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code Général des Impôts, est mis en place un prélèvement à la source obligatoire de 21 %, non libératoire et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu.

Les actionnaires sont en outre informés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France seront prélevés à la source, lesquels s'élèvent à 15,50%.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 1er juillet 2016.

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 30 juin 2016

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président