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 16853

LOVICA

N°**2050** - 2018

GREFFE TRIBUNAL COMMERCE DE NANTERRE
29 MAI 2019
DEPOT N° 16853

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2017 ③	Net 31/12/2016 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	102 740	AU 14 115	88 624	3 066
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	4 818 123	CV	4 818 123	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	**7 575 100**	BK **14 115**	**7 560 985**	7 425 426
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- 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	132 680	BY	132 680	60 480
Autres créances (3)	BZ	6 702 576	CA	6 702 576	6 103 631
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	1 277	CE	1 277	1 276
Disponibilités	CF	47 800	CG	47 800	14 612
Charges constatées d'avance (3)	CH	2 813	CI	2 813	3 731
TOTAL III	CJ	**6 887 145**	CK	**6 887 145**	6 183 731
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	**14 462 245**	IA **14 115**	**14 448 130**	**13 609 158**

(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

Comptes Certifiés Sincères et Véritables

CLOVICA

N°**2051** - 2018

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2017

Néant ☐

			Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
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	11 229 493	10 423 797
Report à nouveau		DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	1 462 727	1 105 696
Subventions d'investissement		DJ		
Provisions réglementées		DK		
TOTAL I		DL	12 736 220	11 573 493
Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN		
TOTAL II		DO		
Provisions pour risques		DP	936 000	936 000
Provisions pour charges		DQ		
TOTAL III		DR	936 000	936 000
Emprunts obligataires convertibles		DS		
Autres emprunts obligataires		DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	95	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI		DV	644 120	660 958
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	49 016	37 762
Dettes fiscales et sociales		DY	82 361	400 945
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	318	
Autres dettes		EA		
Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL IV		EC	775 910	1 099 665
Ecarts de conversion passif **V**		ED		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		EE	**14 448 130**	**13 609 158**

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	775 910	1 099 665
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2017 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2016
Ventes de marchandises		FA		FB		FC		
Production vendue :	- biens	FD		FE		FF		
	- services	FG	579 767	FH		FI	579 767	570 000
Chiffre d'affaires nets		FJ	579 767	FK		FL	579 767	570 000
Production stockée						FM		
Production immobilisée						FN		
Subventions d'exploitation						FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	14 922	18 282
Autres produits (1) (11)						FQ	101	2
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	**594 790**	588 284
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	107 326	130 706
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	33 362	42 136
Salaires et traitements						FY	273 854	255 927
Charges sociales (10)						FZ	120 223	109 587
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements						GA	9 441	805
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	33	22
Total des charges d'exploitations (4) (II)						GF	544 238	539 184
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	**50 552**	**49 101**
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	1 475 168	1 635 801
Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
Différences positives de change						GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		4
Total des produits financiers (V)						GP	**1 475 168**	1 635 805
Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)						GR	5 298	17 084
Différences négatives de change						GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	**5 298**	17 084
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)						GV	**1 469 870**	**1 618 721**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**1 520 422**	**1 667 822**

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2017 Néant ☐

		31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	19 375	344
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		132 086
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**19 375**	**132 430**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 437	622 630
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**3 437**	**622 630**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**15 938**	**(490 200)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK	73 633	71 926
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**2 089 333**	2 356 520
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**626 606**	1 250 824
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**1 462 727**	**1 105 696**

(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	19 375	344
(3)		- Crédit-bail mobilier	HP	25 495	40 321
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	1 397	2 700
(5)		- Produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis)	Dont :	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)	HX		
(6 ter)		- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)		- Transferts de charges	A1	14 922	18 282
(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 : facultatives A6		obligatoires A9	

(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe			

(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs
Voir état annexe			

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités et amendes	2 040	
Ecart prov / ex antérieurs	1 397	
Ecart prov cvae 2016		1 043
Solde 2016 CGAM		188
Dégrèvement cvae 2014 a 2016		18 144

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs

Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs
Ecart prov / ex antérieurs	1 397	
Ecart prov cvae 2016		1 043
Solde 2016 CGAM		188
Dégrèvement cvae 2014 a 2016		18 144

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 14 448 130 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 462 727 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

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.

- 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".

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.

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.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors 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.

Créances

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 1 254 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 6951 - CICE.
Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 1 254 €.

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 10 320 € hors taxe.

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

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
CLOVICA - VANVES (92500)	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 - VANVES	**40 000** **1 018 682**	**99.72** **791 549**	**1 170 790** **1 170 790**		**17 250 000** **762 693**
SCI MAVIC - VANVES	**200** **(2 739)**	**99.00**	**198** **198**		**30 000** **5 948**
SAS ORGEDIS - ORGEVAL	**160 000** **1 206 339**	**99.99** **559 832**	**3 547 167** **3 547 167**		**25 294 144** **653 066**
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SCI ABIM	**100 000** **727 006**	**49.97**	**49 968** **49 968**		**292 336** **97 828**
AUTRES TITRES					
SAS XYLEA		**6.21**	**50 000**		

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			94 999
Mat. de bureau et info., mobilier	3 071		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**7 741**		**94 999**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	4 768 123		50 000
Autres titres immobilisés	300 048		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	**5 068 171**		**50 000**
TOTAL GENERAL	**7 430 101**		**144 999**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
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			94 999	
Mat. de bureau et info., mobilier			3 071	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**102 740**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 818 123	
Autres titres immobilisés			300 048	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**5 118 171**	
TOTAL GENERAL			**7 575 100**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établ. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
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	1 906	467		2 373
Matériel de transport		8 672		8 672
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 769	302		3 071
Emballages récup. et divers				
	4 675	**9 441**		**14 115**
TOTAL GENERAL	**4 675**	**9 441**		**14 115**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établ. 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		

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	936 000				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					
TOTAL II	**936 000**				**936 000**

Nature des dépréciations	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)	**936 000**				**936 000**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	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	132 680	132 680	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	293 189	293 189	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 264	11 264	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 727	5 727	
Groupe et associés (2)	6 373 922	6 373 922	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	18 473	18 473	
Charges constatées d'avance	2 813	2 813	
TOTAL	**6 838 069**	**6 838 069**	
(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

	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 établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	95	95		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	49 016	49 016		
Personnel et comptes rattachés	1 751	1 751		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 397	51 397		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	27 467	27 467		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 745	1 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	318	318		
Groupe et associés (2)	644 120	644 120		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**775 910**	**775 910**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	345 061

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 société 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		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	132 680	
Autres créances	6 373 922	
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	298 699	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	72 200.40	60 480.00
Autres créances	5 727.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**77 927.40**	**60 480.00**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**72 200.40**	**60 480.00**
41800003 Orgedis fact.à établir	12 924.76	26 429.74
41800004 Sid facture à établir	59 275.64	34 050.26
Autres créances	**5 727.00**	
44870000 Etat produits a recevoir	5 727.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**77 927.40**	**60 480.00**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	95.26	
Emprunts et dettes financières diverses	5 298.14	6 714.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 736.00	28 200.00
Dettes fiscales et sociales	7 280.54	317 006.60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**48 409.94**	**351 920.60**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**95.26**	
51860000 Interets courus a payer	95.26	
Emprunts et dettes financières diverses	**5 298.14**	**6 714.00**
45580000 Int.courus s/cpte courant	5 298.14	6 714.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**35 736.00**	**28 200.00**
40815001 Fnp honoraires	35 736.00	28 200.00
Dettes fiscales et sociales	**7 280.54**	**317 006.60**
42820000 Dette prov. pour conges payes	1 376.29	
43820000 Charges soc. conges a payer	326.62	
43860011 Cap formation continue	1 897.63	2 003.60
43860012 Cap taxe apprentissage	1 935.00	1 747.00
44860002 Etat - redress.fiscal		309 430.00
44860010 Cap cet		1 264.00
44860100 Taxes sur les salaires	1 745.00	1 215.00
44860300 Cap t.v.t.s		1 347.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**48 409.94**	**351 920.60**

SORECOR
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT – CONSEIL

BÉATRICE BLANCHARD
OLIVIER LOSQ
FABIEN SICARD

www.sorecor.com

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017

Ce rapport contient 23 pages

accueil@sorecor.com

1 IMPASSE ROUD AR ROCH / BP 80126
22301 LANNION CEDEX

4 BD CLÉMENCEAU
22700 PERROS-GUIREC

T. 02 96 46 34 34
F. 02 96 37 47 29

T. 02 96 91 09 58
F. 02 96 23 03 49

SAS au capital de 81160 € SIRET 301 943 171 00035 APE 6920 Z

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

SORECOR
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT – CONSEIL

BÉATRICE BLANCHARD
OLIVIER LOSQ
FABIEN SICARD

www.sorecor.com

A l'assemblée générale de la société CLOVICA,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CLOVICA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

L'annexe décrit les modalités d'évaluation et de dépréciation éventuelle des titres de participation.
Les titres de participation figurent au bilan pour leur coût d'acquisition, soit un montant de 4 818 123 €, et ne sont pas dépréciés.
Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations.

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

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 LANNION, le 13 Juin 2018

S.A.S. SORECOR

Commissaire aux Comptes

Béatrice BLANCHARD

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	2 354 189		2 354 189	2 354 189
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	102 740	14 115	88 624	3 066
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	4 818 123		4 818 123	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)	**7 575 100**	**14 115**	**7 560 985**	**7 425 426**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés	132 680		132 680	60 480
Autres	6 702 576		6 702 576	6 103 631
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 277		1 277	1 276
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	47 800		47 800	14 612
Charges constatées d'avance	2 813		2 813	3 731
TOTAL (II)	**6 887 145**		**6 887 145**	**6 183 731**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**14 462 245**	**14 115**	**14 448 130**	**13 609 158**

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2017	Net Au 31/12/2016
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 40 000	40 000	40 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	4 000	4 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	11 229 493	10 423 797
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 462 727	1 105 696
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**12 736 220**	**11 573 493**
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	936 000	936 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	**936 000**	**936 000**
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	95	
Emprunts et dettes financières diverses	644 120	660 958
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 016	37 762
Dettes fiscales et sociales	82 361	400 945
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	318	
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	**775 910**	**1 099 665**
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	**14 448 130**	**13 609 158**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	579 767		579 767	570 000
Chiffre d'affaires Net	**579 767**		**579 767**	**570 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			14 922	18 282
Autres produits			101	2
TOTAL (I)			**594 790**	**588 284**
Charges d'exploitation				
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.)				
Autres achats et charges externes *			107 326	130 706
Impôts, taxes et versements assimilés			33 362	42 136
Salaires et traitements			273 854	255 927
Charges sociales			120 223	109 587
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 441	805
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			33	22
TOTAL (II)			**544 238**	**539 184**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			25 495	40 321
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**50 552**	**49 101**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 475 168	1 635 801
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				4
TOTAL (V)			**1 475 168**	**1 635 805**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 298	17 084
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**5 298**	**17 084**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**1 469 870**	**1 618 721**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**1 520 422**	**1 667 822**

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	19 375	344
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		132 086
TOTAL (VII)	**19 375**	**132 430**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 437	622 630
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**3 437**	**622 630**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**15 938**	**(490 200)**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	73 633	71 926
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**2 089 333**	**2 356 520**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**626 606**	**1 250 824**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**1 462 727**	**1 105 696**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	19 375	344
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	1 397	2 700
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 14 448 130 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 462 727 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

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

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.

- 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".

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.

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.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors 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.

Créances

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté au compte 444 - Etat - impôt sur les bénéfices pour un montant de 1 254 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 6951 - CICE.
Le produit du CICE (propre à l'entité) comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 1 254 €.

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 10 320 € hors taxe.

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

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

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
CLOVICA - VANVES (92500)	40 000	100.00

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

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 - VANVES	40 000 1 018 682	99.72 791 549	1 170 790 1 170 790		17 250 000 762 693
SCI MAVIC - VANVES	200 (2 739)	99.00	198 198		30 000 5 948
SAS ORGEDIS - ORGEVAL	160 000 1 206 339	99.99 559 832	3 547 167 3 547 167		25 294 144 653 066
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
SCI ABIM	100 000 727 006	49.97	49 968 49 968		292 336 97 828
AUTRES TITRES					
SAS XYLEA		6.21	50 000		

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

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	936 000				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					
TOTAL II	**936 000**				**936 000**

Nature des dépréciations	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)	**936 000**				**936 000**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation					
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Etat des créances

	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	132 680	132 680	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	293 189	293 189	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 264	11 264	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 727	5 727	
Groupe et associés (2)	6 373 922	6 373 922	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	18 473	18 473	
Charges constatées d'avance	2 813	2 813	
TOTAL	**6 838 069**	**6 838 069**	
(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			

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Etat des dettes

	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 établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	95	95		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	49 016	49 016		
Personnel et comptes rattachés	1 751	1 751		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 397	51 397		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	27 467	27 467		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 745	1 745		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	318	318		
Groupe et associés (2)	644 120	644 120		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**775 910**	**775 910**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	345 061			

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

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 société 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		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	132 680	
Autres créances	6 373 922	
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	298 699	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	72 200.40	60 480.00
Autres créances	5 727.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**77 927.40**	**60 480.00**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**72 200.40**	**60 480.00**
41800003 Orgedis fact.à établir	12 924.76	26 429.74
41800004 Sid facture à établir	59 275.64	34 050.26
Autres créances	**5 727.00**	
44870000 Etat produits a recevoir	5 727.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**77 927.40**	**60 480.00**

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	95.26	
Emprunts et dettes financières diverses	5 298.14	6 714.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 736.00	28 200.00
Dettes fiscales et sociales	7 280.54	317 006.60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**48 409.94**	**351 920.60**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**95.26**	
51860000 Interets courus a payer	95.26	
Emprunts et dettes financières diverses	**5 298.14**	**6 714.00**
45580000 Int.courus s/cpte courant	5 298.14	6 714.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**35 736.00**	**28 200.00**
40815001 Fnp honoraires	35 736.00	28 200.00
Dettes fiscales et sociales	**7 280.54**	**317 006.60**
42820000 Dette prov. pour conges payes	1 376.29	
43820000 Charges soc. conges a payer	326.62	
43860011 Cap formation continue	1 897.63	2 003.60
43860012 Cap taxe apprentissage	1 935.00	1 747.00
44860002 Etat - redress.fiscal		309 430.00
44860010 Cap cet		1 264.00
44860100 Taxes sur les salaires	1 745.00	1 215.00
44860300 Cap t.v.t.s		1 347.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**48 409.94**	**351 920.60**

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

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 ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.462.727 Euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes aux associés pour ..... 1.462.500 Euros,
Soit 585 Euros par action
- Le solde, au compte "Autres Réserves", pour..... 227 Euros.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 1.461.915 Euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 585 Euros.

En cas d'option les associés sont en outre informés que les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont toujours prélevés à la source et s'élèvent à 17,20%.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 1er juillet 2018.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2018

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

Certifié conforme
Le Président