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 06/04/2021 sous le numéro de dépôt 21590

CLOVICA

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE DE NANTERRE
06 AVR. 2021
DEPOT N° 21590

N°2050 - 2020

# ① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2019

Néant ☐

| | | Brut ① | | Amort. provisions ② | Net31/12/2019 ③ | Net 31/12/2018 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 | 122 865 | AU | 47 533 | 75 332 | 103 789 |
| 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 | 4 915 875 | CV | | 4 915 875 | 4 915 875 |
| Créances rattachées à des participations (2) | BB | | BC | | | |
| Autres titres immobilisés (2) | BD | 686 519 | BE | | 686 519 | 300 048 |
| Prêts (2) | BF | | BG | | | |
| Autres immobilisations financières (2) | BH | | BI | | | |
| **TOTAL II** | BJ | **8 079 448** | BK | **47 533** | **8 031 915** | 7 673 900 |
| 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 | 181 667 | BY | | 181 667 | 185 609 |
| Autres créances (3) | BZ | 5 959 032 | CA | | 5 959 032 | 6 917 143 |
| Capital souscrit appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| V.M.P. (dont actions propres ) | CD | 33 | CE | | 33 | 1 276 |
| Disponibilités | CF | 600 129 | CG | | 600 129 | 229 109 |
| Charges constatées d'avance (3) | CH | 2 722 | CI | | 2 722 | 2 782 |
| **TOTAL III** | CJ | **6 743 583** | CK | | **6 743 583** | 7 335 918 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler IV | CW | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | CM | | | | | |
| Ecarts de conversion actif VI | CN | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)** | CO | **14 823 031** | IA | **47 533** | **14 775 498** | **15 009 819** |

(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 sincères et
Veritables

# ② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2019 Néant ☐

| | | | Net 31/12/2019 | Net 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel (1) (dont versé) | 40 000 | DA | 40 000 | 40 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | DB | | |
| Écarts 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 | 11 231 731 | 11 229 720 |
| Report à nouveau | | DH | | |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | DI | 1 832 114 | 1 487 011 |
| Subventions d'investissement | | DJ | | |
| Provisions réglementées | | DK | | |
| **TOTAL I** | | DL | 13 107 845 | 12 760 731 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | DM | | |
| Avances conditionnées | | DN | | |
| **TOTAL II** | | DO | | |
| Provisions pour risques | | DP | | 936 000 |
| Provisions pour charges | | DQ | | |
| **TOTAL III** | | DR | | 936 000 |
| Emprunts obligataires convertibles | | DS | | |
| Autres emprunts obligataires | | DT | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | DU | 311 | 177 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI | | DV | 1 212 766 | 1 195 391 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | DW | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | DX | 16 778 | 26 619 |
| Dettes fiscales et sociales | | DY | 437 797 | 90 901 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | DZ | | |
| Autres dettes | | EA | | |
| Produits constatés d'avance (4) | | EB | | |
| **TOTAL IV** | | EC | 1 667 652 | 1 313 088 |
| Écarts de conversion passif **V** | | ED | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)** | | EE | **14 775 498** | **15 009 819** |

| **Renvois :** | | | |
|---|---|---|---|
| (1) Écart 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 | 1 667 652 | 1 313 088 |
| (5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

# ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2019 Néant ☐

| | | France | | Exportations et livr. intracommunautaires | | Total | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | FA | | FB | | FC | | |
| Production vendue : - biens | FD | | FE | | FF | | |
| Production vendue : - services | FG | 670 989 | FH | | FI | 670 989 | 674 284 |
| **Chiffre d'affaires net** | FJ | 670 989 | FK | | FL | 670 989 | 674 284 |
| Production stockée | | | | | FM | | |
| Production immobilisée | | | | | FN | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | FO | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9) | | | | | FP | 18 235 | 14 369 |
| Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 542 | |
| **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | **689 766** | 688 654 |
| 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 | 129 127 | 127 805 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | FX | 43 429 | 41 073 |
| Salaires et traitements | | | | | FY | 289 519 | 296 244 |
| Charges sociales (10) | | | | | FZ | 148 914 | 149 399 |
| Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | | | GA | 29 654 | 23 327 |
| 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 | | 83 |
| **Total des charges d'exploitations (4) (II)** | | | | | GF | 640 642 | 637 932 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | GG | **49 124** | **50 722** |
| Bénéfice attribué ou perte transférée **III** | | | | | GH | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré **IV** | | | | | GI | | |
| Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | 22 542 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 1 490 709 | 1 529 045 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| Différences positives de change | | | | | GN | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | 2 | |
| **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | **1 513 252** | 1 529 045 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | GQ | | |
| Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 14 959 | 10 734 |
| Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | **14 959** | 10 734 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)** | | | | | GV | **1 498 293** | **1 518 311** |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | GW | **1 547 417** | **1 569 033** |

# ④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2019 Néant ☐

| | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 4 042 | 12 870 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | HB | | 50 000 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 936 000 | |
| **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | **940 042** | **62 870** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 394 360 | 1 385 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | HF | | 49 484 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | | |
| **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | **394 360** | **50 869** |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | HI | **545 682** | **12 001** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX** | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices **X** | HK | 260 985 | 94 023 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | HL | **3 143 061** | 2 280 568 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | HM | **1 310 946** | 793 558 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)** | HN | **1 832 114** | **1 487 011** |
| (1) - Produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) - Produits de locations immobilières | HY | | |
| (2) - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | 12 870 |
| (3) - Crédit-bail mobilier | HP | | |
| (3) - 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 | IJ | 1 469 663 | 1 506 858 |
| (6) - Intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6 bis) Dont : - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI) | HX | | |
| (6 ter) Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| (6 ter) Dont : - Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) - Transferts de charges | A1 | 18 235 | 14 369 |
| (10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | | |
| (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) | A5 | | |
| (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 professionnelles : facultatives | A6 | | |
| obligatoires | A9 | | |
| (dont cotisations facultatives Madelin) | A7 | | |
| (dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) | A8 | | |

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

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

# 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 |
|---|---|---|
| Protocole transactionnel Planus | 370 000 | |
| Garantie de passif Planus | 18 473 | |
| Solde CVAE | 5 727 | |
| Pénalités et amendes | 160 | |
| Provision Honoraires consolidation non r | | 3 600 |
| Urssaf | | 280 |
| Chèques non encaissés | | 162 |
| Reprise provision pour litige Planus | | 936 000 |

# Règles et méthodes comptables

**Pour les personnes morales**

(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 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 14 775 498 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 832 114 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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).

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 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.

**Faits caractéristiques**

Il existait au 1 er janvier 2019 un litige avec la société PLANUS depuis l'exercice 2012.

Un protocole d'accord transactionnel a été signé en date du 28/10/2019 mettant fin à ce litige, avec un montant à régler à la société PLANUS de 370 000 €.

Le montant provisionné de 936 000 € a dont été repris au 31/12/2019.

**Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

**Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat**

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

**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.

**Créances**

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

**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 4 170 € hors taxe.

# Effectif moyen

| Catégories de salariés | Effectif | Effectif N-1 |
|---|---|---|
| Cadres | 3 | 3 |
| Agents de maîtrise & techniciens | | |
| Employés | | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| **TOTAL** | **3** | **3** |

# Composition du capital Social

| Postes concernés | 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 |

# Liste des filiales et participations

| Dénomination<br>Siège social | Capital<br>Capitaux propres | Q.P. Détenue<br>Divid. encaiss | Val. brute Titres<br>Val. nette Titres | Prêts avances<br>Cautions | Chiffre d'affaires<br>Résultat |
|---|---|---|---|---|---|
| **FILIALES (plus de 50%)** | | | | | |
| SAS SID - VANVES | 40 000 | 99.88 | 1 170 790 | | 18 331 433 |
| | 1 241 701 | 694 166 | 1 170 790 | | 983 258 |
| SCI MAVIC - VANVES | 200 | 99.00 | 198 | | 30 000 |
| | | | 198 | | 8 248 |
| SAS ORGEDIS - ORGEVAL | 160 000 | 99.97 | 3 644 919 | | 27 728 899 |
| | 1 315 453 | 689 793 | 3 644 919 | | 753 211 |
| **PARTICIPATION (10 à 50%)** | | | | | |
| SCI ABIM - VANVES | 100 000 | 49.97 | 49 968 | | 300 096 |
| | 852 775 | | 49 968 | | 117 824 |
| **AUTRES TITRES** | | | | | |
| SAS XYLEA | 805 010 | 6.21 | 50 000 | | |
| | 1 110 475 | | 50 000 | | 222 063 |

# Etat des immobilisations

| Cadre A | | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations Réévaluation de l'exercice | Augmentations 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 | | 113 927 | | |
| Mat. de bureau et info.,mobilier | | 3 071 | 1 197 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| | **TOTAL** | **121 668** | **1 197** | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES** | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | 4 915 875 | | |
| Autres titres immobilisés | | 300 048 | 386 471 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| | **TOTAL** | **5 215 923** | **386 471** | |
| | **TOTAL GENERAL** | **7 691 779** | **387 669** | |

| Cadre B | Diminutions Virement | Diminutions Cession | 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 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | | | 113 927 | |
| Mat. de bureau et info., mobilier | | | 4 268 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **TOTAL** | | | **122 865** | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 4 915 875 | |
| Autres titres immobilisés | | | 686 519 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL** | | | **5 602 394** | |
| **TOTAL GENERAL** | | | **8 079 448** | |

# 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'étab. 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 | 2 840 | 467 | | 3 307 |
| Matériel de transport | 11 969 | 28 790 | | 40 759 |
| Mat. de bureau et informatique, mobilier | 3 071 | 397 | | 3 468 |
| Emballages récup. et divers | | | | |
| | **17 879** | **29 654** | | **47 533** |
| TOTAL GENERAL | **17 879** | **29 654** | | **47 533** |

| 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'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 | | | |

| 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* | | | 936 000 | | |
| *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 | 181 667 | 181 667 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 19 047 | 19 047 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 5 937 288 | 5 937 288 | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 2 696 | 2 696 | |
| Charges constatées d'avance | 2 722 | 2 722 | |
| **TOTAL** | **6 143 420** | **6 143 420** | |

*(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 | 311 | 311 | | |
| - à plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 16 778 | 16 778 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 756 | 3 756 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 57 315 | 57 315 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 324 868 | 324 868 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 44 887 | 44 887 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 6 971 | 6 971 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | 1 212 766 | 1 212 766 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres) | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| **TOTAL** | **1 667 652** | **1 667 652** | | |
| *(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice* | | | | |
| *(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice* | | | | |
| *(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques* | 1 194 619 | | | |

# 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 | | 181 667 |
| Autres créances | | 5 851 625 |
| 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 | | 918 |
| Avances et acomptes sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits de participation | | |
| Autres produits financiers | | |
| Charges financières | | |

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2019 | Exercice clos le 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 181 666.56 | 185 608.80 |
| Autres créances | | 5 727.00 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| **TOTAL** | **181 666.56** | **191 335.80** |

# Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2019 | Exercice clos le 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Créances rattachées à des participations** | | |
| **Autres titres immobilisés** | | |
| **Prêts** | | |
| **Autres immobilisations financières** | | |
| **Créances clients et comptes rattachés** | **181 666.56** | **185 608.80** |
| 41800003 Orgedis fact.à établir | 66 514.62 | 61 907.65 |
| 41800004 Sid facture à établir | 115 151.94 | 123 701.15 |
| **Autres créances** | | **5 727.00** |
| 44870000 Etat produits a recevoir | | 5 727.00 |
| **Valeurs mobilières de placement** | | |
| **Disponibilités** | | |
| **TOTAL** | **181 666.56** | **191 335.80** |

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2019 | Exercice clos le 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | **311.29** | **177.17** |
| Emprunts et dettes financières diverses | **14 918.34** | **10 674.00** |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | **16 778.40** | **21 057.26** |
| Dettes fiscales et sociales | **12 102.15** | **14 836.97** |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| **TOTAL** | **44 110.18** | **46 745.40** |

# Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2019 | Exercice clos le 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Emprunts obligataires convertibles** | | |
| **Autres emprunts obligataires** | | |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | **311.29** | **177.17** |
| 51860000 Interets courus a payer | 311.29 | 177.17 |
| **Emprunts et dettes financières diverses** | **14 918.34** | **10 674.00** |
| 45580000 Int.courus s/cpte courant | 14 918.34 | 10 674.00 |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | **16 778.40** | **21 057.26** |
| 40815001 Fnp honoraires | 16 778.40 | 21 057.26 |
| **Dettes fiscales et sociales** | **12 102.15** | **14 836.97** |
| 42820000 Dette prov. pour conges payes | 3 755.77 | 3 120.20 |
| 43820000 Charges soc. conges a payer | 1 277.00 | 1 506.13 |
| 43860010 Provision abondement | 1 782.00 | 2 726.03 |
| 43860011 Cap formation continue | 1 729.38 | 2 059.58 |
| 43860012 Cap taxe apprentissage | | 2 122.03 |
| 44860000 Etat charges a payer n-1 | | 1 331.00 |
| 44860100 Taxes sur les salaires | 3 558.00 | 1 972.00 |
| **Dettes sur immobilisations et comptes rattachés** | | |
| **Autres dettes** | | |
| **TOTAL** | **44 110.18** | **46 745.40** |

# Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Exercice clos le 31/12/2019 | Exercice clos le 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Produits d'exploitation | | |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | | |

| Charges constatées d'avance | Exercice clos le 31/12/2019 | Exercice clos le 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Charges d'exploitation | 2 722 | 2 782 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| **TOTAL** | **2 722** | **2 782** |

**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 16 JUILLET 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.832.114 Euros au compte "Autres Réserves", pour la totalité.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 16 juillet 2020**

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

Certifié conforme
Le Président



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 2019

Ce rapport contient 22 pages

accueil@sorecor.com

1 IMPASSE ROUD AR ROCH / BP 80126
22301 LANNION CEDEX
T. 02 96 46 34 34
F. 02 96 37 47 29

4 BD CLEMENCEAU
22700 PERROS-GUIREC
T. 02 96 91 09 58
F. 02 96 23 03 49

SAS au capital de 21 000 € SIRET 201 943 121 00035 APE 6920 Z
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de la Région BRETAGNE
Société de Commissariat 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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères, et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

accueil@sorecor.com

1 IMPASSE ROUD AR ROCH / BP 80126
22301 LANNION CEDEX
T. 02 96 46 34 34
F. 02 96 37 47 29

4 BD CLEMENCEAU
22700 PERROS-GUIREC
T. 02 96 91 09 58
F. 02 96 23 03 49

SAS au capital de 81160 € SIRET 301 933 171 00025 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

## 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 4 915 875 €, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

## 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 30 Juin 2020

**S.A.S. SORECOR**

Commissaire aux Comptes

**Fabien SICARD**

# Bilan Actif

| | Brut | Amort. Prov. | Net Au 31/12/2019 | Net Au 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | 122 865 | 47 533 | 75 332 | 103 789 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 4 915 875 | | 4 915 875 | 4 915 875 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | 686 519 | | 686 519 | 300 048 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ( I ) | 8 079 448 | 47 533 | 8 031 915 | 7 673 900 |
| 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 | 181 667 | | 181 667 | 185 609 |
| Autres | 5 959 032 | | 5 959 032 | 6 917 143 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **Valeurs mobilières de placement** | | | | |
| Actions propres | | | | |
| Autres Titres | 33 | | 33 | 1 276 |
| **Instruments de Trésorerie** | | | | |
| **Disponibilités** | 600 129 | | 600 129 | 229 109 |
| **Charges constatées d'avance** | 2 722 | | 2 722 | 2 782 |
| TOTAL ( II ) | 6 743 583 | | 6 743 583 | 7 335 918 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III ) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations ( IV ) | | | | |
| Ecarts de conversion actif ( V ) | | | | |
| TOTAL GENERAL ( I à V ) | 14 823 031 | 47 533 | 14 775 498 | 15 009 819 |

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

# Bilan Passif

| | | Net Au 31/12/2019 | Net Au 31/12/2018 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 11 231 731 | 11 229 720 |
| Report à nouveau | | | |
| **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | | 1 832 114 | 1 487 011 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| | TOTAL ( I ) | 13 107 845 | 12 760 731 |
| 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 |
| Provisions pour charges | | | |
| | TOTAL ( II ) | | 936 000 |
| EMPRUNTS ET DETTES | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 311 | 177 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | 1 212 766 | 1 195 391 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 16 778 | 26 619 |
| Dettes fiscales et sociales | | 437 797 | 90 901 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| | TOTAL ( III ) | 1 667 652 | 1 313 088 |
| Ecarts de conversion passif ( IV ) | | | |
| | TOTAL GENERAL ( I à IV ) | 14 775 498 | 15 009 819 |

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

# Compte de résultat

| Compte de résultat | Du 01/01/2019 au 31/12/2019 | | | Du 01/01/2018 Au 31/12/2018 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | Total |
| **Produits d'exploitation** | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 670 989 | | 670 989 | 674 284 |
| Chiffre d'affaires Net | 670 989 | | 670 989 | 674 284 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation reçues | | | | |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges | | | 18 235 | 14 369 |
| Autres produits | | | 542 | |
| TOTAL ( I ) | | | 689 766 | 688 654 |
| **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 * | | | 129 127 | 127 805 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 43 429 | 41 073 |
| Salaires et traitements | | | 289 519 | 296 244 |
| Charges sociales | | | 148 914 | 149 399 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 29 654 | 23 327 |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations | | | | |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | | 83 |
| TOTAL ( II ) | | | 640 642 | 637 932 |
| * Y compris : | | | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | | | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II ) | | | 49 124 | 50 722 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée ( III ) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV ) | | | | |
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participation | | | 22 542 | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 1 490 709 | 1 529 045 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 2 | |
| TOTAL ( V ) | | | 1 513 252 | 1 529 045 |
| **Charges financières** | | | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 14 959 | 10 734 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | |
| TOTAL ( VI ) | | | 14 959 | 10 734 |
| RESULTAT FINANCIER ( V - VI ) | | | 1 498 293 | 1 518 311 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI ) | | | 1 547 417 | 1 569 033 |

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

# Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | Du 01/01/2019 Au 31/12/2019 | Du 01/01/2018 Au 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | 4 042 | 12 870 |
| Sur opérations en capital | | 50 000 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | 936 000 | |
| TOTAL ( VII ) | 940 042 | 62 870 |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 394 360 | 1 385 |
| Sur opérations en capital | | 49 484 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL ( VIII ) | 394 360 | 50 869 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII ) | 545 682 | 12 001 |
| Participations des salariés ( IX ) | | |
| Impôts sur les bénéfices ( X ) | 260 985 | 94 023 |
| TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII ) | 3 143 061 | 2 280 568 |
| TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X ) | 1 310 946 | 793 558 |
| BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES) | 1 832 114 | 1 487 011 |
| *(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs* | | 12 870 |
| *(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs* | | |
| *(3) Dont produits concernant les entités liées* | 1 469 663 | 1 506 858 |
| *(4) Dont intérêts concernant les entités liées* | | |

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

# Règles et méthodes comptables

**Pour les personnes morales**

(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 31/12/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 14 775 498 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 832 114 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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).

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 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.

Faits caractéristiques

Il existait au 1 er janvier 2019 un litige avec la société PLANUS depuis l'exercice 2012.

Un protocole d'accord transactionnel a été signé en date du 28/10/2019 mettant fin à ce litige, avec un montant à régler à la société PLANUS de 370 000 €.

Le montant provisionné de 936 000 € a dont été repris au 31/12/2019.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture



SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises est difficilement prévisible, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

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.

Créances

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

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 4 170 € hors taxe.

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

# Effectif moyen

| Catégories de salariés | Effectif | Effectif N-1 |
|---|---|---|
| Cadres | 3 | 3 |
| Agents de maîtrise & techniciens | | |
| Employés | | |
| Ouvriers | | |
| Apprentis sous contrat | | |
| TOTAL | 3 | 3 |

# Composition du capital Social

| Postes concernés | 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

# Liste des filiales et participations

| Dénomination<br>Siège social | Capital<br>Capitaux propres | Q.P. Détenue<br>Divid. encaiss | Val. brute Titres<br>Val. nette Titres | Prêts avances<br>Cautions | Chiffre d'affaires<br>Résultat |
|---|---|---|---|---|---|
| **FILIALES (plus de 50%)** | | | | | |
| SAS SID - VANVES | 40 000 | 99.88 | 1 170 790 | | 18 331 433 |
| | 1 241 701 | 694 166 | 1 170 790 | | 983 258 |
| SCI MAVIC - VANVES | 200 | 99.00 | 198 | | 30 000 |
| | | | 198 | | 8 248 |
| SAS ORGEDIS - ORGEVAL | 160 000 | 99.97 | 3 644 919 | | 27 728 899 |
| | 1 315 453 | 689 793 | 3 644 919 | | 753 211 |
| **PARTICIPATION (10 à 50%)** | | | | | |
| SCI ABIM - VANVES | 100 000 | 49.97 | 49 968 | | 300 096 |
| | 852 775 | | 49 968 | | 117 824 |
| **AUTRES TITRES** | | | | | |
| SAS XYLEA | | 6.21 | 50 000 | | |
| | | | 50 000 | | |

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

# 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 | | 113 927 | | |
| Mat. de bureau et info.,mobilier | | 3 071 | 1 197 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| | TOTAL | 121 668 | 1 197 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | 4 915 875 | | |
| Autres titres immobilisés | | 300 048 | 386 471 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| | TOTAL | 5 215 923 | 386 471 | |
| | TOTAL GENERAL | 7 691 779 | 387 669 | |

| Cadre B | Diminutions Virement | Diminutions Cession | 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 |
|---|---|---|---|---|
| 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 | | | 113 927 | |
| Mat. de bureau et info., mobilier | | | 4 268 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | 122 865 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 4 915 875 | |
| Autres titres immobilisés | | | 686 519 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | | | 5 602 394 | |
| TOTAL GENERAL | | | 8 079 448 | |

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

# 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'étab. 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 | 2 840 | 467 | | 3 307 |
| Matériel de transport | 11 969 | 28 790 | | 40 759 |
| Mat. de bureau et informatique, mobilier | 3 071 | 397 | | 3 468 |
| Emballages récup. et divers | | | | |
| | 17 879 | 29 654 | | 47 533 |
| TOTAL GENERAL | 17 879 | 29 654 | | 47 533 |

| 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'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 | | | |

| 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 | | | | |

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* | | | 936 000 | | |
| *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 | 181 667 | 181 667 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 19 047 | 19 047 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Groupe et associés (2) | 5 937 288 | 5 937 288 | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 2 696 | 2 696 | |
| Charges constatées d'avance | 2 722 | 2 722 | |
| TOTAL | 6 143 420 | 6 143 420 | |

*(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 | 311 | 311 | | |
| - à plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2) | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 16 778 | 16 778 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 756 | 3 756 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 57 315 | 57 315 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 324 868 | 324 868 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 44 887 | 44 887 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 6 971 | 6 971 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés (2) | 1 212 766 | 1 212 766 | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres) | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 1 667 652 | 1 667 652 | | |
| *(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice* | | | | |
| *(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice* | | | | |
| *(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques* | 1 194 619 | | | |

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 | | 181 667 |
| Autres créances | | 5 851 625 |
| 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 | | 918 |
| Avances et acomptes sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits de participation | | |
| Autres produits financiers | | |
| Charges financières | | |

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 31/12/2019 | Exercice clos le 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 181 666.56 | 185 608.80 |
| Autres créances | | 5 727.00 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | 181 666.56 | 191 335.80 |

# Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2019 | Exercice clos le 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Créances rattachées à des participations** | | |
| **Autres titres immobilisés** | | |
| **Prêts** | | |
| **Autres immobilisations financières** | | |
| **Créances clients et comptes rattachés** | **181 666.56** | **185 608.80** |
| 41800003 Orgedis fact.à établir | 66 514.62 | 61 907.65 |
| 41800004 Sid facture à établir | 115 151.94 | 123 701.15 |
| **Autres créances** | | **5 727.00** |
| 44870000 Etat produits a recevoir | | 5 727.00 |
| **Valeurs mobilières de placement** | | |
| **Disponibilités** | | |
| TOTAL | 181 666.56 | 191 335.80 |

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 31/12/2019 | Exercice clos le 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | **311.29** | **177.17** |
| Emprunts et dettes financières diverses | **14 918.34** | **10 674.00** |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | **16 778.40** | **21 057.26** |
| Dettes fiscales et sociales | **12 102.15** | **14 836.97** |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL | 44 110.18 | 46 745.40 |

# Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le 31/12/2019 | Exercice clos le 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Emprunts obligataires convertibles** | | |
| **Autres emprunts obligataires** | | |
| **Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit** | **311.29** | **177.17** |
| 51860000 Interets courus a payer | 311.29 | 177.17 |
| **Emprunts et dettes financières diverses** | **14 918.34** | **10 674.00** |
| 45580000 Int.courus s/cpte courant | 14 918.34 | 10 674.00 |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | **16 778.40** | **21 057.26** |
| 40815001 Fnp honoraires | 16 778.40 | 21 057.26 |
| **Dettes fiscales et sociales** | **12 102.15** | **14 836.97** |
| 42820000 Dette prov. pour conges payes | 3 755.77 | 3 120.20 |
| 43820000 Charges soc. conges a payer | 1 277.00 | 1 506.13 |
| 43860010 Provision abondement | 1 782.00 | 2 726.03 |
| 43860011 Cap formation continue | 1 729.38 | 2 059.58 |
| 43860012 Cap taxe apprentissage | | 2 122.03 |
| 44860000 Etat charges a payer n-1 | | 1 331.00 |
| 44860100 Taxes sur les salaires | 3 558.00 | 1 972.00 |
| **Dettes sur immobilisations et comptes rattachés** | | |
| **Autres dettes** | | |
| TOTAL | 44 110.18 | 46 745.40 |

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

# Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Exercice clos le 31/12/2019 | Exercice clos le 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Produits d'exploitation | | |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | | |

| Charges constatées d'avance | Exercice clos le 31/12/2019 | Exercice clos le 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Charges d'exploitation | 2 722 | 2 782 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| TOTAL | 2 722 | 2 782 |

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

LES **J**URISTES
**A**SSOCIÉS
D'**I**LE-DE-**F**RANCE

Société d' Avocats - Barreau de Paris

41, rue de la Chaussée d'Antin
75009 Paris

Tél. : 01 56 89 32 40
Fax : 01 47 23 02 50
contact@jaif.fr

TRIBUNAL DE COMMERCE
4 rue Pablo Neruda
92020 NANTERRE CEDEX

Paris, le 22 mars 2021

Nos réf : CD/AC
SOCIETE CLOVICA
415 181 767 RCS NANTERRE

Maître,

Je vous prie de bien vouloir trouver ci-joint aux fins de dépôt concernant la Société référencée ci-dessus :

**CONCERNANT LE DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

- les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2019,
- la proposition d'affectation des résultats et résolution votée
- le rapport du Commissaire aux Comptes,
- un chèque d'un montant de 45,80 Euros.

Vous souhaitant bonne réception du présent courrier,

Je vous prie d'agréer, Maître, l'expression de mes salutations distinguées.

**Christine DUFRESNE**
***Avocat à la cour***