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 07/01/2022 sous le numéro de dépôt 733

733.

CLOVICA

N°2050 - 2021

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2020

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2020 ③	Net 31/12/2019 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 77 189	45 676	75 332
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	1 652 703	BE	1 652 703	686 519
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
TOTAL II	BJ	**9 045 632**	BK 77 189	**8 968 443**	8 031 915
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	181 958	BY	181 958	181 667
Autres créances (3)	BZ	6 114 618	CA	6 114 618	5 959 032
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	33	CE	33	33
Disponibilités	CF	180 706	CG	180 706	600 129
Charges constatées d'avance (3)	CH	2 820	CI	2 820	2 722
TOTAL III	CJ	**6 480 135**	CK	**6 480 135**	6 743 583
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	**15 525 766**	IA 77 189	**15 448 577**	**14 775 498**

(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	

Compte Certifié Sincère et Conforme

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2020 Néant ☐

				Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
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) BI		DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	12 813 845	11 231 731
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	1 461 013	1 832 114
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	14 318 858	13 107 845
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	217	311
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	896 136	1 212 766
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	25 178	16 778
Dettes fiscales et sociales			DY	208 187	437 797
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA		
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	1 129 719	1 667 652
Écarts de conversion passif	**V**		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	**15 448 577**	**14 775 498**

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	1 129 719	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2020 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2019
Ventes de marchandises		FA		FB		FC		
Production vendue :	- biens	FD		FE		FF		
	- services	FG	671 231	FH		FI	671 231	670 989
Chiffre d'affaires net		FJ	671 231	FK		FL	671 231	670 989
Production stockée						FM		
Production immobilisée						FN		
Subventions d'exploitation						FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	14 400	18 235
Autres produits (1) (11)						FQ		542
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	**685 631**	689 766
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	117 289	129 127
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	42 785	43 429
Salaires et traitements						FY	300 865	289 519
Charges sociales (10)						FZ	149 198	148 914
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements						GA	29 656	29 654
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		
Total des charges d'exploitations (4) (II)						GF	639 793	640 642
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	**45 838**	**49 124**
Bénéfice attribué ou perte transférée	**III**					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	**IV**					GI		
Produits financiers de participations (5)						GJ	55 396	22 542
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	1 442 957	1 490 709
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	**1 498 353**	1 513 252
Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)						GR	12 999	14 959
Différences négatives de change						GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	**12 999**	14 959
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)						GV	**1 485 354**	**1 498 293**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**1 531 192**	**1 547 417**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2020 Néant ☐

		31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	51	4 042
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		936 000
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**51**	**940 042**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	495	394 360
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**495**	**394 360**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**-444**	**545 682**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **X**	HK	69 735	260 985
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**2 184 035**	3 143 061
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**723 022**	1 310 946
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**1 461 013**	**1 832 114**

(1)		- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)		- Produits de locations immobilières	HY		
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)		- Crédit-bail mobilier	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)		- Produits concernant les entreprises liées	1J	1 422 325	1 469 663
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	2 000	
(6 ter)	Dont :	- 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	14 400	18 235
(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
Amendes	495	
Remboursement Urssaf		51

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

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 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 15 448 577 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 461 013 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 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.

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

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas eu d'impact significatif sur son activité sur l'arrêté des comptes de cet exercice.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le décret 2021-296 du 19/03/2021 est venu modifier le décret 2021-31 du 15/01/2021, venant lui-même aménager les décrets de l'année 2020 évoqués dans les faits caractéristiques promulguant notamment un couvre-feu à 18h à compter du 16/01/2021 et un couvre-feu à 19h à compter du 20/03/2021.

Un nouveau décret (2021-384) prescrivant les mesures générales nécessaires pour faire face à l'épidémie et notamment un confinement national à compter du 03/04/2021 est entré en vigueur le 02/04/2021 modifiant le précédent décret (2020-1310 cité plus haut).

A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière de l'entreprise sont difficilement prévisibles compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restriction en cours mais également des modalités et condition de sortie de cette crise.

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 16 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies dans l'annexe au paragraphe " faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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.

- Agencements et aménagements 10 ans,
- Matériel de transport 3 à 4 ans,
- Matériel et mobilier de bureau 3 à 5 ans,

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 L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 120 € 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 (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
316110725 SAS SID	40 000	99.88	1 170 790		19 229 295
2 RUE ERNEST LAVAL	---	---	---	---	---
92170 VANVES	1 250 202	981 321	1 170 790		991 001
535207450 SCI MAVIC	200	99.00	198		30 000
2/4 RUE ERNEST LAVAL	---	---	---	---	---
92170 VANVES	20 025		198		8 464
320636558 SAS ORGEDIS	160 000	99.97	3 644 919		32 920 805
756 ROUTE DE QUARANTE SOUS	---	---	---	---	---
78630 ORGEVAL	2 068 877	369 889	3 644 919		1 123 424

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
498295203 SCI ABIM	100 000	49.97	49 968		304 373
4 RUE ERNEST LAVAL	---	---	---	---	---
92170 VANVES	1 078 393		49 968		125 618

Liste des autres titres

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résutlats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Autres titres										
SAS XYLEA	625 010	296 510	6.21	50 000	50 000				181 635	

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		4 268		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**122 865**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		4 915 875		
Autres titres immobilisés		686 519		966 184
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	**5 602 394**		**966 184**
	TOTAL GENERAL	**8 079 448**		**966 184**

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			1 652 703	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**6 568 578**	
TOTAL GENERAL			**9 045 632**	

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	3 307	467		3 774
Matériel de transport	40 759	28 790		69 549
Mat. de bureau et informatique, mobilier	3 468	399		3 867
Emballages récup. et divers				
	47 533	**29 656**		**77 189**
TOTAL GENERAL	**47 533**	**29 656**		**77 189**

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					
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					

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)					

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	181 958	181 958	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	119 150	119 150	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 198	4 198	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	5 989 407	5 989 407	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 863	1 863	
Charges constatées d'avance	2 820	2 820	
TOTAL	**6 299 395**	**6 299 395**	

(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	217	217		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 178	25 178		
Personnel et comptes rattachés	4 352	4 352		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 541	69 541		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	53 018	53 018		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	81 276	81 276		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	896 136	896 136		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 129 719**	**1 129 719**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	854 991			

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		181 958
Autres créances		5 992 382
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		25 747
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 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	181 957.68	181 666.56
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**181 957.68**	**181 666.56**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières	**181 957.68**	**181 666.56**
Créances clients et comptes rattachés	84 923.24	66 514.62
41800003 Orgedis fact.à établir	97 034.44	115 151.94
41800004 Sid facture à établir		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**181 957.68**	**181 666.56**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	**217.39**	**311.29**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**12 988.49**	**14 918.34**
Dettes fiscales et sociales	**19 200.00**	**16 778.40**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	**14 113.52**	**12 102.15**
Autres dettes		
TOTAL	**46 519.40**	**44 110.18**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
51860000 Interets courus a payer	**217.39**	**311.29**
Emprunts et dettes financières diverses	217.39	311.29
45580000 Int.courus s/cpte courant	**12 988.49**	**14 918.34**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 988.49	14 918.34
40815001 Fnp honoraires	**19 200.00**	**16 778.40**
Dettes fiscales et sociales	19 200.00	16 778.40
42820000 Dette prov. pour conges payes	**14 113.52**	**12 102.15**
43820000 Charges soc. conges a payer	4 351.92	3 755.77
43860010 Provision abondement	2 014.59	1 277.00
43860011 Cap formation continue	1 782.00	1 782.00
43860012 Cap taxe apprentissage	1 793.10	1 729.38
44860000 Etat charges a payer n-1	2 216.91	
44860100 Taxes sur les salaires	11.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 944.00	3 558.00
Autres dettes		
TOTAL	**46 519.40**	**44 110.18**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Charges d'exploitation	2 820	2 722
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**2 820**	**2 722**

SORECOR
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT - CONSEIL

BEATRICE 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 2020

Ce rapport contient 25 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

SORECOR
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT – CONSEIL

BEATRICE 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 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 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 15 Juin 2021

S.A.S. SORECOR

Commissaire aux Comptes



Fabien SICARD

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
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	77 189	45 676	75 332
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	1 652 703		1 652 703	686 519
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	9 045 632	77 189	8 968 443	8 031 915
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	181 958		181 958	181 667
Autres	6 114 618		6 114 618	5 959 032
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	33		33	33
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	180 706		180 706	600 129
Charges constatées d'avance	2 820		2 820	2 722
TOTAL (II)	6 480 135		6 480 135	6 743 583
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	15 525 766	77 189	15 448 577	14 775 498

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2020	Net Au 31/12/2019
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		12 813 845	11 231 731
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 461 013	1 832 114
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	14 318 858	13 107 845
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		217	311
Emprunts et dettes financières diverses		896 136	1 212 766
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 178	16 778
Dettes fiscales et sociales		208 187	437 797
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	1 129 719	1 667 652
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	15 448 577	14 775 498
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	671 231		671 231	670 989
Chiffre d'affaires Net	671 231		671 231	670 989
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			14 400	18 235
Autres produits				542
TOTAL (I)			685 631	689 766
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			117 289	129 127
Impôts, taxes et versements assimilés			42 785	43 429
Salaires et traitements			300 865	289 519
Charges sociales			149 198	148 914
Dotations aux amortissements sur immobilisations			29 656	29 654
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
TOTAL (II)			639 793	640 642
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			45 838	49 124
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			55 396	22 542
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 442 957	1 490 709
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				2
TOTAL (V)			1 498 353	1 513 252
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			12 999	14 959
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			12 999	14 959
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			1 485 354	1 498 293
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 531 192	1 547 417

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020	Du 01/01/2019 Au 31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	51	4 042
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		936 000
TOTAL (VII)	51	940 042
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	495	394 360
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	495	394 360
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-444	545 682
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	69 735	260 985
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	2 184 035	3 143 061
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	723 022	1 310 946
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	1 461 013	1 832 114

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées	1 422 325	1 469 663
(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 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 15 448 577 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 461 013 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 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.

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

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas eu d'impact significatif sur son activité sur l'arrêté des comptes de cet exercice.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le décret 2021-296 du 19/03/2021 est venu modifier le décret 2021-31 du 15/01/2021, venant lui-même aménager les décrets de l'année 2020 évoqués dans les faits caractéristiques promulguant notamment un couvre-feu à 18h à compter du 16/01/2021 et un couvre-feu à 19h à compter du 20/03/2021.

Un nouveau décret (2021-384) prescrivant les mesures générales nécessaires pour faire face à l'épidémie et notamment un confinement national à compter du 03/04/2021 est entré en vigueur le 02/04/2021 modifiant le précédent décret (2020-1310 cité plus haut).

A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière de l'entreprise sont difficilement prévisibles compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restriction en cours mais également des modalités et condition de sortie de cette crise.

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 16 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies dans l'annexe au paragraphe " faits caractéristiques de l'exercice".

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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.

• Agencements et aménagements	10 ans,
• Matériel de transport	3 à 4 ans,
• Matériel et mobilier de bureau	3 à 5 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

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 L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 120 € 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 (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
316110725 SAS SID	40 000	99.88	1 170 790		19 229 295
2 RUE ERNEST LAVAL	---	---	---	---	---
92170 VANVES	1 250 202	981 321	1 170 790		991 001
535207450 SCI MAVIC	200	99.00	198		30 000
2/4 RUE ERNEST LAVAL	---	---	---	---	---
92170 VANVES	20 025		198		8 464
320636558 SAS ORGEDIS	160 000	99.97	3 644 919		32 920 805
756 ROUTE DE QUARANTE SOUS	---	---	---	---	---
78630 ORGEVAL	2 068 877	369 889	3 644 919		1 123 424

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
498295203 SCI ABIM	100 000	49.97	49 968		304 373
4 RUE ERNEST LAVAL	---	---	---	---	---
92170 VANVES	1 078 393		49 968		125 618

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Liste des autres titres

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résutlats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividende encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
Autres titres										
SAS XYLEA	625 010	296 510	6.21	50 000	50 000				181 635	

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

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		4 268		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	122 865		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		4 915 875		
Autres titres immobilisés		686 519		966 184
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	5 602 394		966 184
	TOTAL GENERAL	8 079 448		966 184

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			1 652 703	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			6 568 578	
TOTAL GENERAL			9 045 632	

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	3 307	467		3 774
Matériel de transport	40 759	28 790		69 549
Mat. de bureau et informatique, mobilier	3 468	399		3 867
Emballages récup. et divers				
	47 533	29 656		77 189
TOTAL GENERAL	47 533	29 656		77 189

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					
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					

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)					

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	181 958	181 958	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	119 150	119 150	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 198	4 198	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	5 989 407	5 989 407	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 863	1 863	
Charges constatées d'avance	2 820	2 820	
TOTAL	6 299 395	6 299 395	

(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 étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	217	217		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 178	25 178		
Personnel et comptes rattachés	4 352	4 352		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 541	69 541		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	53 018	53 018		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	81 276	81 276		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	896 136	896 136		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 129 719	1 129 719		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	854 991			

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		181 958
Autres créances		5 992 382
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		25 747
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 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	181 957.68	181 666.56
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	181 957.68	181 666.56

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**181 957.68**	**181 666.56**
41800003 Orgedis fact.à établir	84 923.24	66 514.62
41800004 Sid facture à établir	97 034.44	115 151.94
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	181 957.68	181 666.56

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 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**217.39**	**311.29**
Emprunts et dettes financières diverses	**12 988.49**	**14 918.34**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**19 200.00**	**16 778.40**
Dettes fiscales et sociales	**14 113.52**	**12 102.15**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	46 519.40	44 110.18

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**217.39**	**311.29**
51860000 Interets courus a payer	217.39	311.29
Emprunts et dettes financières diverses	**12 988.49**	**14 918.34**
45580000 Int.courus s/cpte courant	12 988.49	14 918.34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**19 200.00**	**16 778.40**
40815001 Fnp honoraires	19 200.00	16 778.40
Dettes fiscales et sociales	**14 113.52**	**12 102.15**
42820000 Dette prov. pour conges payes	4 351.92	3 755.77
43820000 Charges soc. conges a payer	2 014.59	1 277.00
43860010 Provision abondement	1 782.00	1 782.00
43860011 Cap formation continue	1 793.10	1 729.38
43860012 Cap taxe apprentissage	2 216.91	
44860000 Etat charges a payer n-1	11.00	
44860100 Taxes sur les salaires	1 944.00	3 558.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	46 519.40	44 110.18

SAS SORECOR
Commissaire aux Comptes

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Charges d'exploitation	2 820	2 722
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	2 820	2 722

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 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.461.013 Euros de la manière suivante :

- au compte "Autres Réserves", pour ..... 961.013 Euros,
- à titre de distribution de dividendes pour ..... 500.000 Euros,
Soit 200 Euros par action

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,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- 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.

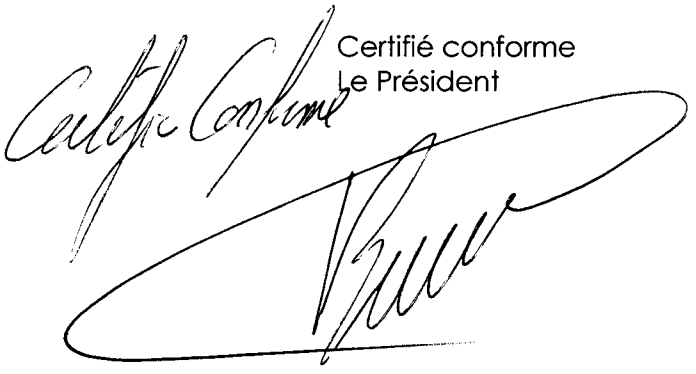
Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 499.800 Euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 200 Euros.

En cas d'option, 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%, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

La date de mise en paiement des dividendes est fixée à compter du 1er juillet 2021.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2021

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



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

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 21 décembre 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 2020,
- la proposition d'affectation des résultats et résolution votée
- le rapport du Commissaire aux Comptes,
- un chèque d'un montant de 45,20 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