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 24/10/2022 sous le numéro de dépôt 50878

50878

LOVICA

N°2050 - 2022

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2021

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2021 ③	Net 31/12/2020 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	121 895	AU 78 174	43 721	45 676
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	4 865 875	CV	4 865 875	4 915 875
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	2 212 698	BE	2 212 698	1 652 703
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
TOTAL II	BJ	**9 554 657**	BK **78 174**	**9 476 483**	8 968 443
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	154 051	BY	154 051	181 958
Autres créances (3)	BZ	6 755 315	CA	6 755 315	6 114 618
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	33	CE	33	33
Disponibilités	CF	224 364	CG	224 364	180 706
Charges constatées d'avance (3)	CH	3 133	CI	3 133	2 820
TOTAL III	CJ	**7 136 896**	CK	**7 136 896**	6 480 135
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	**16 691 553**	IA **78 174**	**16 613 380**	**15 448 577**

(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 Cohérents Sincères et Véritables

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2021 Néant ☐

				Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
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	13 774 858	12 813 845
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	1 945 237	1 461 013
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	15 764 096	14 318 858
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	189	217
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	664 865	896 136
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	26 888	25 178
Dettes fiscales et sociales			DY	149 197	208 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA	8 145	
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	849 284	1 129 719
Écarts de conversion passif **V**			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	**16 613 380**	**15 448 577**

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	849 284	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 31/12/2021 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2020
Ventes de marchandises	FA		FB		FC			
Production vendue : - biens	FD		FE		FF			
Production vendue : - services	FG	641 189	FH		FI	641 189		671 231
Chiffre d'affaires net	FJ	641 189	FK		FL	641 189		671 231
Production stockée					FM			
Production immobilisée					FN			
Subventions d'exploitation					FO			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	14 400		14 400
Autres produits (1) (11)					FQ	4		
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**655 592**		685 631
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	86 880		117 289
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	38 784		42 785
Salaires et traitements					FY	298 277		300 865
Charges sociales (10)					FZ	158 045		149 198
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	26 936		29 656
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	14		
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	608 936		639 793
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**46 656**		**45 838**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH			
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI			
Produits financiers de participations (5)					GJ	87 380		55 396
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 897 310		1 442 957
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
Différences positives de change					GN			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)					GP	**1 984 690**		1 498 353
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ			
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 379		12 999
Différences négatives de change					GS			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	**5 379**		12 999
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**1 979 310**		**1 485 354**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**2 025 966**		**1 531 192**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2021 Néant ☐

		31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 056	51
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	56 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**58 056**	**51**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	220	495
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	50 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**50 220**	**495**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**7 836**	**-444**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **X**	HK	88 565	69 735
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**2 698 338**	2 184 035
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**753 101**	723 022
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**1 945 237**	**1 461 013**

(1)	Dont :	- 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	IJ	1 878 385	1 422 325
(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)		- 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	14 400
(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
Ecart provision		2 056
CEssion titres Xvlea	50 000	56 000
Amendes	220	

(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 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 16 613 380 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 945 237 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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.

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**

Commentaire

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

Commentaire

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SAS CLOVICA 4 RUE ERNEST LAVAL - 92170 VANVES	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		15 979 238
2 RUE ERNEST LAVAL	888 591	989 811	1 170 790		629 389
92170 VANVES					
535207450 SCI MAVIC	200	99.00	198		30 000
2/4 RUE ERNEST LAVAL	28 729		198		8 703
92170 VANVES					
320636558 SAS ORGEDIS	160 000	99.97	3 644 919		30 238 379
756 ROUTE DE QUARANTE SOUS	2 078 207	819 754	3 644 919		829 330
78630 ORGEVAL					

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		304 873
4 RUE ERNEST LAVAL	1 213 717		49 968		135 324
92170 VANVES					

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				
Mat. de transport		4 670		
Mat. de bureau et info., mobilier		113 927		
Emballages récupérables et divers		4 268		24 981
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**122 865**		**24 981**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		4 915 875		
Prêts et autres immobilisations financières		1 652 703		559 995
	TOTAL	**6 568 578**		**559 995**
	TOTAL GENERAL	**9 045 632**		**584 976**

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				
TOTAL			2 354 189	
Terrains			**2 354 189**	
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				
Mat. de transport			4 670	
Mat. de bureau et info., mobilier		25 951	112 957	
Emballages récupérables et divers			4 268	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**25 951**	**121 895**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		50 000	4 865 875	
Prêts et autres immobilisations financières			2 212 698	
TOTAL		**50 000**	**7 078 573**	
TOTAL GENERAL		**75 951**	**9 554 657**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 774	467		4 241
Matériel de transport	69 549	26 070	25 951	69 667
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 867	399		4 266
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**77 189**	**26 936**	**25 951**	**78 174**
TOTAL GÉNÉRAL	**77 189**	**26 936**	**25 951**	**78 174**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'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 entretienset 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	154 051	154 051	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	392 958	392 958	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 193	4 193	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	220	220	
Groupe et associés (2)	6 351 425	6 351 425	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	6 519	6 519	
Charges constatées d'avance	3 133	3 133	
TOTAL	**6 912 499**	**6 912 499**	

(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	189	189		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 888	26 888		
Personnel et comptes rattachés	4 829	4 829		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 294	65 294		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	24 318	24 318		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	54 756	54 756		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	664 865	664 865		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 145	8 145		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**849 284**	**849 284**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	242 847

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	154 051	
Autres créances	6 351 403	
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	414 057	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes	8 145	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	14 318 858
Distributions	500 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**14 818 858**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**14 818 858**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	961 013
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 961 013
Variations en cours d'exercice	**-1 000 000**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**13 818 858**
Résultat de l'exercice	1 945 237
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**15 764 096**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	154 051.06	181 957.68
Autres créances	220.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	0.09	
TOTAL	**154 271.15**	**181 957.68**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	154 051.06	181 957.68
41800003 Orgedis fact.à établir	75 824.50	84 923.24
41800004 Sid facture à établir	78 226.56	97 034.44
Autres créances	220.00	
44870000 Etat produits a recevoir	220.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	0.09	
51870000 Interets cour. a recevoir	0.09	
TOTAL	**154 271.15**	**181 957.68**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189.07	217.39
Emprunts et dettes financières diverses	5 330.10	12 988.49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 888.06	19 200.00
Dettes fiscales et sociales	18 444.17	14 113.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 144.50	
TOTAL	**55 995.90**	**46 519.40**

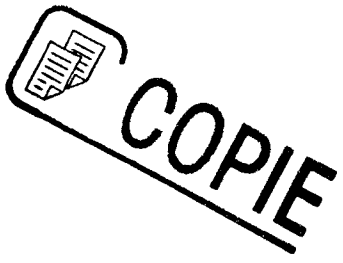
Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189.07	217.39
51860000 Interets courus a payer	189.07	217.39
Emprunts et dettes financières diverses	5 330.10	12 988.49
45580000 Int.courus s/cpte courant	5 330.10	12 988.49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 888.06	19 200.00
40815001 Fnp honoraires	23 888.06	19 200.00
Dettes fiscales et sociales	18 444.17	14 113.52
42820000 Dette prov. pour conges payes	4 828.85	4 351.92
43820000 Charges soc. conges a payer	2 235.37	2 014.59
43860010 Provision abondement	1 782.00	1 782.00
43860011 Cap formation continue	1 064.09	1 793.10
43860012 Cap taxe apprentissage	1 430.86	2 216.91
44860000 Etat charges a payer n-1	5 650.00	11.00
44860100 Taxes sur les salaires	1 453.00	1 944.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 144.50	
41980000 Rrr a accord. avr a etabl	8 144.50	
TOTAL	**55 995.90**	**46 519.40**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges d'exploitation	3 133	2 820
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**3 133**	**2 820**



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 DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Ce rapport contient 24 pages

SORECOR
1 impasse Roud Ar Roch
22300 Lannion

BLV ASSOCIES
1 quai Lamennais
35000 Rennes

Aux associés,

1. 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 2021, 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 des commissaires 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

2. Justification des appréciations

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.

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.

L'annexe décrit les modalités d'évaluation et de dépréciation éventuelle des immobilisations financières. Les titres de participation figurent au bilan pour leur coût d'acquisition, soit un montant de 4.865.875 euros et ne sont pas dépréciées.
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.

3. Vérifications spécifiques

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.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la 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.

5. Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lannion et Rennes, le 14 juin 2022

Les commissaires aux comptes

SORECOR

Fabien SICARD

Commissaire aux comptes

BLV ASSOCIES

Xavier LEBRETON

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
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	121 895	78 174	43 721	45 676
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	4 865 875		4 865 875	4 915 875
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 212 698		2 212 698	1 652 703
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	9 554 657	78 174	9 476 483	8 968 443
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	154 051		154 051	181 958
Autres	6 755 315		6 755 315	6 114 618
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	33		33	33
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	224 364		224 364	180 706
Charges constatées d'avance	3 133		3 133	2 820
TOTAL (II)	7 136 896		7 136 896	6 480 135
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I a V)	16 691 553	78 174	16 613 380	15 448 577

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2021	Net Au 31/12/2020
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		13 774 858	12 813 845
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 945 237	1 461 013
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	15 764 096	14 318 858
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		189	217
Emprunts et dettes financières diverses		664 865	896 136
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		26 888	25 178
Dettes fiscales et sociales		149 197	208 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		8 145	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	849 284	1 129 719
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	16 613 380	15 448 577
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	641 189		641 189	671 231
Chiffre d affaires Net	641 189		641 189	671 231
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			14 400	14 400
Autres produits			4	
TOTAL (I)			655 592	685 631
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 *			86 880	117 289
Impôts, taxes et versements assimilés			38 784	42 785
Salaires et traitements			298 277	300 865
Charges sociales			158 045	149 198
Dotations aux amortissements sur immobilisations			26 936	29 656
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			14	
TOTAL (II)			608 936	639 793
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			46 656	45 838
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			87 380	55 396
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 897 310	1 442 957
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			1 984 690	1 498 353
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			5 379	12 999
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			5 379	12 999
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			1 979 310	1 485 354
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			2 025 966	1 531 192

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 056	51
Sur opérations en capital	56 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	58 056	51
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	220	495
Sur opérations en capital	50 000	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	50 220	495
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	7 836	-444
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	88 565	69 735
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	2 698 338	2 184 035
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	753 101	723 022
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	1 945 237	1 461 013

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées	1 878 385	1 422 325
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

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 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 16 613 380 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 945 237 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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.

Informations relatives aux operations inscrites au bilan et compte de resultat

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

Commentaire

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

Commentaire

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SAS CLOVICA 4 RUE ERNEST LAVAL - 92170 VANVES	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		15 979 238
2 RUE ERNEST LAVAL					
92170 VANVES	888 591	989 811	1 170 790		629 389
535207450 SCI MAVIC	200	99.00	198		30 000
2/4 RUE ERNEST LAVAL					
92170 VANVES	28 729		198		8 703
320636558 SAS ORGEDIS	160 000	99.97	3 644 919		30 238 379
756 ROUTE DE QUARANTE SOUS					
78630 ORGEVAL	2 078 207	819 754	3 644 919		829 330

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		304 873
4 RUE ERNEST LAVAL					
92170 VANVES	1 213 717		49 968		135 324

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		24 981
Mat. de bureau et info., mobilier		4 268		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	122 865		24 981
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		4 915 875		
Autres titres immobilisés		1 652 703		559 995
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	6 568 578		559 995
	TOTAL GENERAL	9 045 632		584 976

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		25 951	112 957	
Mat. de bureau et info., mobilier			4 268	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		25 951	121 895	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		50 000	4 865 875	
Autres titres immobilisés			2 212 698	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		50 000	7 078 573	
TOTAL GENERAL		75 951	9 554 657	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 774	467		4 241
Matériel de transport	69 549	26 070	25 951	69 667
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 867	399		4 266
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	77 189	26 936	25 951	78 174
TOTAL GENERAL	77 189	26 936	25 951	78 174

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
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 au début de l'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	154 051	154 051	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	392 958	392 958	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 193	4 193	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	220	220	
Groupe et associés (2)	6 351 425	6 351 425	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	6 519	6 519	
Charges constatées d'avance	3 133	3 133	
TOTAL	6 912 499	6 912 499	

(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	189	189		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	26 888	26 888		
Personnel et comptes rattachés	4 829	4 829		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 294	65 294		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	24 318	24 318		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	54 756	54 756		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	664 865	664 865		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	8 145	8 145		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	849 284	849 284		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	242 847			

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	154 051	
Autres créances	6 351 403	
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	414 057	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes	8 145	
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

commentaire

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	14 318 858
Distributions	500 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	14 818 858
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	14 818 858
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	961 013
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 961 013
Variations en cours d'exercice	-1 000 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	13 818 858
Résultat de l'exercice	1 945 237
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	15 764 096

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	154 051.06	181 957.68
Autres créances	220.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	0.09	
TOTAL	154 271.15	181 957.68

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	154 051.06	181 957.68
41800003 Orgedis fact.à établir	75 824.50	84 923.24
41800004 Sid facture à établir	78 226.56	97 034.44
Autres créances	220.00	
44870000 Etat produits a recevoir	220.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	0.09	
51870000 Interets cour. a recevoir	0.09	
TOTAL	154 271.15	181 957.68

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189.07	217.39
Emprunts et dettes financières diverses	5 330.10	12 988.49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 888.06	19 200.00
Dettes fiscales et sociales	18 444.17	14 113.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 144.50	
TOTAL	55 995.90	46 519.40

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189.07	217.39
51860000 Interets courus a payer	189.07	217.39
Emprunts et dettes financières diverses	5 330.10	12 988.49
45580000 Int.courus s/cpte courant	5 330.10	12 988.49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 888.06	19 200.00
40815001 Fnp honoraires	23 888.06	19 200.00
Dettes fiscales et sociales	18 444.17	14 113.52
42820000 Dette prov. pour conges payes	4 828.85	4 351.92
43820000 Charges soc. conges a payer	2 235.37	2 014.59
43860010 Provision abondement	1 782.00	1 782.00
43860011 Cap formation continue	1 064.09	1 793.10
43860012 Cap taxe apprentissage	1 430.86	2 216.91
44860000 Etat charges a payer n-1	5 650.00	11.00
44860100 Taxes sur les salaires	1 453.00	1 944.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 144.50	
41980000 Rrr a accord. avr a etabl	8 144.50	
TOTAL	55 995.90	46 519.40

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges d'exploitation	3 133	2 820
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	3 133	2 820

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 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.945.237 Euros de la manière suivante :

- au compte "Autres Réserves", pour 1.645.237Euros,
- à titre de distribution de dividendes pour ..... 300.000 Euros,
Soit 120 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 2021 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 299.880 Euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 120 Euros.

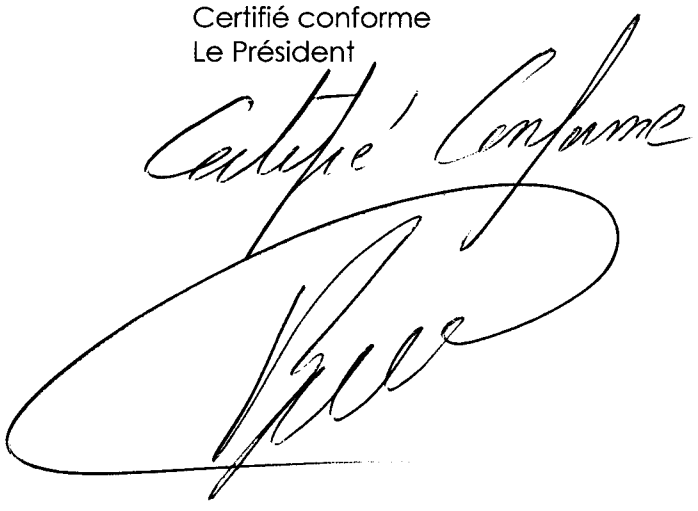
En cas d'option, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont toujours prélevés à la source et s'élèvent à 17,20%, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

La date de mise en paiement des dividendes est fixée à compter du 1er juillet 2022.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2022

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

Certifié conforme
Le Président



LES **J**URISTES
ASSOCIÉS
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
contact@jaif.fr

TRIBUNAL DE COMMERCE
4 rue Pablo Neruda
92021 NANTERRE CEDEX

Paris, le 12 octobre 2022

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 2021,
- la proposition d'affectation des résultats et résolution votée
- le rapport du Commissaire aux Comptes,
- un chèque d'un montant de 45,34 Euros.

CONCERNANT LE DEPOT DES COMPTES CONSOLIDES

- les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2021,
- le rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes consolidés,
- un chèque d'un montant de 45,34 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