Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/01/2025 - 63 - 1998 B 00247 - 415 181 767 - CLOVICA

CLOVICA

N°2050 - 2023

① BILAN - ACTIF

63.

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net31/12/2022 ③	Net 31/12/2021 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	2 116	AS	110	2 006	
Autres immobilisations corporelles	AT	36 241	AU	20 089	16 151	43 721
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	4 865 875
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD	3 107 050	BE		3 107 050	2 212 698
Prêts (2)	BF		BG			
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI			
TOTAL II	BJ	**10 365 470**	BK	**20 199**	**10 345 271**	**9 476 483**
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	246 654	BY		246 654	154 051
Autres créances (3)	BZ	4 475 929	CA		4 475 929	6 755 315
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD	34	CE		34	33
Disponibilités	CF	2 298 535	CG		2 298 535	224 364
Charges constatées d'avance (3)	CH	2 222	CI		2 222	3 133
TOTAL III	CJ	**7 023 373**	CK		**7 023 373**	**7 136 896**
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	**17 388 843**	IA	**20 199**	**17 368 644**	**16 613 380**

(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 sincères & véritables

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

			Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
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	15 420 095	13 774 858
Report à nouveau		DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	1 440 121	1 945 237
Subventions d'investissement		DJ		
Provisions réglementées		DK		
TOTAL I		DL	**16 904 217**	**15 764 096**
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	156	189
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI		DV	275 629	664 865
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	33 944	26 888
Dettes fiscales et sociales		DY	134 298	149 197
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Autres dettes		EA	20 400	8 145
Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL IV		EC	**464 427**	**849 284**
Écarts de conversion passif **V**		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE	**17 368 644**	**16 613 380**

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	464 427	849 284
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2021
Ventes de marchandises	FA		FB		FC			
Production vendue : - biens	FD		FE		FF			
Production vendue : - services	FG	672 545	FH		FI	672 545		641 189
Chiffre d'affaires net	FJ	672 545	FK		FL	672 545		641 189
Production stockée					FM			
Production immobilisée					FN			
Subventions d'exploitation					FO			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	14 979		14 400
Autres produits (1) (11)					FQ	77		4
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**687 601**		**655 592**
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	135 726		86 880
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	39 024		38 784
Salaires et traitements					FY	300 048		298 277
Charges sociales (10)					FZ	151 464		158 045
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	13 985		26 936
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	69		14
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	**640 317**		**608 936**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**47 285**		**46 656**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH			
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI			
Produits financiers de participations (5)					GJ			87 380
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 491 433		1 897 310
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	**1 491 433**		**1 984 690**
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ			
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 367		5 379
Différences négatives de change					GS			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	**4 367**		**5 379**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**1 487 067**		**1 979 310**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**1 534 351**		**2 025 966**

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2022 Néant ☐

		31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	28 069	2 056
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	45 000	56 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**73 069**	**58 056**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	10 542	220
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	13 695	50 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**24 237**	**50 220**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**48 832**	**7 836**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **X**	HK	**143 062**	**88 565**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**2 252 104**	**2 698 338**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**811 982**	**753 101**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**1 440 121**	**1 945 237**

(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	25 881	
(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	1 352 226	1 878 385
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)	Dont :	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)		- Transferts de charges	A1	14 979	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**
Voir état annexe		

(8) **Détail des produits et charges sur exercices antérieurs**	**Charges antérieures**	**Produits antérieurs**
SOLDE SUITE PRESCRIPTION		25 881

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

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
ECART PROVISION	10 098	2 188
AMENDES	444	
CESSION IMMOBILISATIONS	13 695	45 000
SOLDE SUITE PRESCRIPTION		25 881

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 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 17 368 644 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 440 121 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

La 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 16 900 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	3
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
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 2-4 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		16 782 068
2 RUE ERNEST LAVAL	---	---	---	---	---
92170 VANVES	850 667	626 747	1 170 790		585 576
535207450 SCI MAVIC	200	99.00	198		30 000
2/4 RUE ERNEST LAVAL	---	---	---	---	---
92170 VANVES	36 409		198		7 680
320636558 SAS ORGEDIS	160 000	99.97	3 644 919		28 419 146
756 ROUTE DE QUARANTE SOUS	---	---	---	---	---
78630 ORGEVAL	1 190 136	599 820	3 644 919		511 929

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		311 706
4 RUE ERNEST LAVAL	---	---	---	---	---
92170 VANVES	1 598 499		49 968		305 013

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 354 189		
	TOTAL	**2 354 189**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				2 116
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		4 670		
Mat. de transport		112 957		
Mat. de bureau et info.,mobilier		4 268		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**121 895**		**2 116**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		4 865 875		
Autres titres immobilisés		2 212 698		894 352
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	**7 078 573**		**894 352**
	TOTAL GENERAL	**9 554 657**		**896 467**

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.			2 116	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			4 670	
Mat. de transport		84 276	28 681	
Mat. de bureau et info., mobilier		1 379	2 889	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**85 655**	**38 356**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 865 875	
Autres titres immobilisés			3 107 050	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**7 972 925**	
TOTAL GENERAL		**85 655**	**10 365 470**	

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				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel		110		110
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 241	429		4 670
Matériel de transport	69 667	13 444	70 581	12 530
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 266	2	1 379	2 889
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**78 174**	**13 985**	**71 960**	**20 199**
TOTAL GÉNÉRAL	**78 174**	**13 985**	**71 960**	**20 199**

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							
: - 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				

Commentaires : néant

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	246 654	246 654	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	109 811	109 811	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 726	17 726	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	4 342 004	4 342 004	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	6 388	6 388	
Charges constatées d'avance	2 222	2 222	
TOTAL	**4 724 805**	**4 724 805**	

(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	156	156		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	33 944	33 944		
Personnel et comptes rattachés	6 498	6 498		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 556	33 556		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	42 353	42 353		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	51 891	51 891		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	275 629	275 629		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	20 400	20 400		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**464 427**	**464 427**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	87 855			

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	226 254	
Autres créances	4 342 004	
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	185 053	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaires : néant

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	15 764 096
Distributions	300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**16 064 096**
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	**16 064 096**
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	1 645 237
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)	-2 245 237
Variations en cours d'exercice	**-600 000**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**15 464 095**
Résultat de l'exercice	1 440 121
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**16 904 217**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	183 533.94	154 051.06
Autres créances		220.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		0.09
TOTAL	**183 533.94**	**154 271.15**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	183 533.94	154 051.06
41800003 Orgedis fact.à établir	78 190.94	75 824.50
41800004 Sid facture à établir	105 343.00	78 226.56
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	**183 533.94**	**154 271.15**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	156.35	189.07
Emprunts et dettes financières diverses	4 366.50	5 330.10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 944.00	23 888.06
Dettes fiscales et sociales	11 790.27	18 444.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 144.50
TOTAL	**50 257.12**	**55 995.90**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	156.35	189.07
51860000 Interets courus a payer	156.35	189.07
Emprunts et dettes financières diverses	4 366.50	5 330.10
45580000 Int.courus s/cpte courant	4 366.50	5 330.10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 944.00	23 888.06
40815001 Fnp honoraires	33 944.00	23 888.06
Dettes fiscales et sociales	11 790.27	18 444.17
42820000 Dette prov. pour conges payes	6 498.08	4 828.85
43820000 Charges soc. conges a payer	2 924.13	2 235.37
43860010 Provision abondement	1 782.00	1 782.00
43860011 Cap formation continue		1 064.09
43860012 Cap taxe apprentissage	292.06	1 430.86
44860000 Etat charges a payer n-1	294.00	5 650.00
44860100 Taxes sur les salaires		1 453.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 144.50
41980000 Rrr a accord. avr a etabl		8 144.50
TOTAL	**50 257.12**	**55 995.90**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits d'exploitation			
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges d'exploitation		2 222	3 133
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
	TOTAL	**2 222**	**3 133**

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 2022

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 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

2. Justification des appréciations

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 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.

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

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 2023

Les commissaires aux comptes

SORECOR

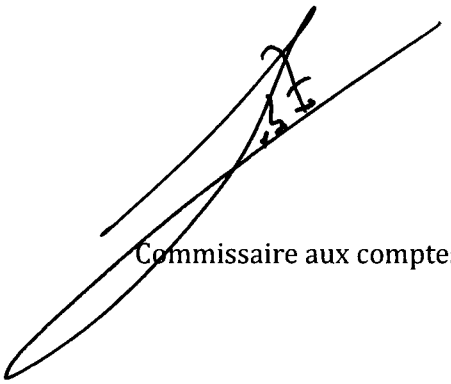
Fabien SICARD



Commissaire aux comptes

BLV ASSOCIES

XAVIER LEBRETON



Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
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	2 116	110	2 006	
Autres immobilisations corporelles	36 241	20 089	16 151	43 721
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	4 865 875		4 865 875	4 865 875
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	3 107 050		3 107 050	2 212 698
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**10 365 470**	**20 199**	**10 345 271**	**9 476 483**
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	246 654		246 654	154 051
Autres	4 475 929		4 475 929	6 755 315
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	34		34	33
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	2 298 535		2 298 535	224 364
Charges constatées d'avance	2 222		2 222	3 133
TOTAL (II)	**7 023 373**		**7 023 373**	**7 136 896**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**17 388 843**	**20 199**	**17 368 644**	**16 613 380**

Visé par les Commissaires aux Comptes

Bilan Passif

		Net Au 31/12/2022	Net Au 31/12/2021
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		15 420 095	13 774 858
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 440 121	1 945 237
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	**16 904 217**	**15 764 096**
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		156	189
Emprunts et dettes financières diverses		275 629	664 865
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 944	26 888
Dettes fiscales et sociales		134 298	149 197
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		20 400	8 145
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**464 427**	**849 284**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**17 368 644**	**16 613 380**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Visé par les Commissaires aux Comptes

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	672 545		672 545	641 189
Chiffre d'affaires Net	**672 545**		**672 545**	**641 189**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			14 979	14 400
Autres produits			77	4
TOTAL (I)			**687 601**	**655 592**
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 *			135 726	86 880
Impôts, taxes et versements assimilés			39 024	38 784
Salaires et traitements			300 048	298 277
Charges sociales			151 464	158 045
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 985	26 936
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			69	14
TOTAL (II)			**640 317**	**608 936**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**47 285**	**46 656**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				87 380
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 491 433	1 897 310
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**1 491 433**	**1 984 690**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 367	5 379
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**4 367**	**5 379**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**1 487 067**	**1 979 310**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**1 534 351**	**2 025 966**

Visé par les Commissaires aux Comptes

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	28 069	2 056
Sur opérations en capital	45 000	56 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**73 069**	**58 056**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	10 542	220
Sur opérations en capital	13 695	50 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**24 237**	**50 220**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**48 832**	**7 836**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	143 062	88 565
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**2 252 104**	**2 698 338**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**811 982**	**753 101**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**1 440 121**	**1 945 237**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	25 881	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 352 226	1 878 385
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Visé par les Commissaires 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 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 17 368 644 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 440 121 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

La 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

Visé par les Commissaires aux Comptes

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 16 900 € hors taxe.

Visé par les Commissaires aux Comptes

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	3	3
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
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

Visé par les Commissaires aux Comptes

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SAS CLOVICA 2-4 RUE ERNEST LAVAL - 92170 VANVES	40 000	

Visé par les Commissaires 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		16 782 068
2 RUE ERNEST LAVAL	---	---	---	---	---
92170 VANVES	850 667	626 747	1 170 790		589 576
535207450 SCI MAVIC	200	99.00	198		30 000
2/4 RUE ERNEST LAVAL	---	---	---	---	---
92170 VANVES	36 409		198		7 680
320636558 SAS ORGEDIS	160 000	99.97	3 644 919		28 419 146
756 ROUTE DE QUARANTE SOUS	---	---	---	---	---
78630 ORGEVAL	1 990 136	599 820	3 644 919		511 929

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		311 706
4 RUE ERNEST LAVAL	---	---	---	---	---
92170 VANVES	1 598 499		49 968		305 013

Visé par les Commissaires aux Comptes

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 354 189		
	TOTAL	**2 354 189**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				2 116
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		4 670		
Mat. de transport		112 957		
Mat. de bureau et info.,mobilier		4 268		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**121 895**		**2 116**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		4 865 875		
Autres titres immobilisés		2 212 698		894 352
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	**7 078 573**		**894 352**
	TOTAL GENERAL	**9 554 657**		**896 467**

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.			2 116	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			4 670	
Mat. de transport		84 276	28 681	
Mat. de bureau et info., mobilier		1 379	2 889	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**85 655**	**38 356**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			4 865 875	
Autres titres immobilisés			3 107 050	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**7 972 925**	
TOTAL GENERAL		**85 655**	**10 365 470**	

Visé par les Commissaires aux Comptes

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				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel		110		110
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 241	429		4 670
Matériel de transport	69 667	13 444	70 581	12 530
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 266	2	1 379	2 889
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	78 174	13 985	71 960	20 199
TOTAL GÉNÉRAL	78 174	13 985	71 960	20 199

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							
: - 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				

Commentaires : néant

Visé par les Commissaires 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

Visé par les Commissaires 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	246 654	246 654	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	109 811	109 811	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 726	17 726	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	4 342 004	4 342 004	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	6 388	6 388	
Charges constatées d'avance	2 222	2 222	
TOTAL	**4 724 805**	**4 724 805**	

(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

Visé par les Commissaires aux Comptes

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	156	156		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	33 944	33 944		
Personnel et comptes rattachés	6 498	6 498		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 556	33 556		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	42 353	42 353		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	51 891	51 891		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	275 629	275 629		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	20 400	20 400		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**464 427**	**464 427**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	87 855			

Visé par les Commissaires 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	226 254	
Autres créances	4 342 004	
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	185 053	
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		

Commentaires : néant

Visé par les Commissaires aux Comptes

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	15 764 096
Distributions	300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**16 064 096**
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	**16 064 096**
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	1 645 237
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)	-2 245 237
Variations en cours d'exercice	**-600 000**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**15 464 095**
Résultat de l'exercice	1 440 121
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**16 904 217**

Visé par les Commissaires 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 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	183 533.94	154 051.06
Autres créances		220.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		0.09
TOTAL	**183 533.94**	**154 271.15**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	183 533.94	154 051.06
41800003 Orgedis fact.à établir	78 190.94	75 824.50
41800004 Sid facture à établir	105 343.00	78 226.56
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	**183 533.94**	**154 271.15**

Visé par les Commissaires 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 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	156.35	189.07
Emprunts et dettes financières diverses	4 366.50	5 330.10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 944.00	23 888.06
Dettes fiscales et sociales	11 790.27	18 444.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 144.50
TOTAL	**50 257.12**	**55 995.90**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	156.35	189.07
51860000 Interets courus a payer	156.35	189.07
Emprunts et dettes financières diverses	4 366.50	5 330.10
45580000 Int.courus s/cpte courant	4 366.50	5 330.10
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 944.00	23 888.06
40815001 Fnp honoraires	33 944.00	23 888.06
Dettes fiscales et sociales	11 790.27	18 444.17
42820000 Dette prov. pour conges payes	6 498.08	4 828.85
43820000 Charges soc. conges a payer	2 924.13	2 235.37
43860010 Provision abondement	1 782.00	1 782.00
43860011 Cap formation continue		1 064.09
43860012 Cap taxe apprentissage	292.06	1 430.86
44860000 Etat charges a payer n-1	294.00	5 650.00
44860100 Taxes sur les salaires		1 453.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		8 144.50
41980000 Rrr a accord. avr a etabl		8 144.50
TOTAL	**50 257.12**	**55 995.90**

Visé par les Commissaires aux Comptes

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Charges d'exploitation	2 222	3 133
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**2 222**	**3 133**

Visé par les Commissaires 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

EXTRAIT DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.440.121 Euros de la manière suivante :

- au compte "Autres Réserves", pour ..... 1.140.121 Euros,
- 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 2022 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 2022 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 septembre 2023.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2023

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

Certifié conforme
Le Président

