

Bordereau attestant l'exactitude des informations - VALENCIENNES - 5906 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 11/07/2024 - 3560 - 2019 B 00509 - 848 975 918 - CLOVER

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 600		6 600	6 600
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	30 984	15 935	15 049	23 689
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	57 467 629	3 205 376	54 262 253	51 654 464
	Créances rattachées à des participations	35 000	35 000		
	Autres titres immobilisés	23 514		23 514	
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 494		2 494	2 494
	TOTAL (II)	57 566 221	3 256 311	54 309 910	51 687 247
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	227 602		227 602	152 090
	Autres créances	6 968 855		6 968 855	6 762 957
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				800 000
	DISPONIBILITES	1 125 107		1 125 107	499 784
	Charges constatées d'avance	44 854		44 854	44 271
	TOTAL (III)	8 366 418		8 366 418	8 259 103
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		65 932 639	3 256 311	62 676 328	59 946 349

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Copie certifiée conforme

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	9 213 616	9 213 616
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 577 669	12 577 669
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	532 650	329 748
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	10 108 229	6 253 108
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	509 571	4 058 023
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	101 247	68 496
Total des capitaux propres		33 042 982	32 500 661
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		4 984 612
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 469 521	22 108 218
	Emprunts et dettes financières divers (3)		55 449
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 470	233 617
	Dettes fiscales et sociales	66 620	54 418
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	873 723	5 000
Produits constatés d'avance (1)		26 013	4 375
Total des dettes		29 633 346	27 445 689
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		62 676 328	59 946 349
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		509 570,66	4 058 023,11
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 501 900	5 041 804
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			821
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	716 310		716 310	698 163
	Montant net du chiffre d'affaires	716 310		716 310	698 163
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			627 224	576 283
	Autres produits			12	4
	Total des produits d'exploitation (1)			1 343 546	1 274 450
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 870 841	1 333 827
	Impôts, taxes et versements assimilés			16 931	12 375
	Salaires et traitements			78 478	73 882
	Charges sociales du personnel			31 639	30 779
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			9 915	5 013
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 932	7 717
	Total des charges d'exploitation (2)			2 011 737	1 463 592
RESULTAT D'EXPLOITATION				(668 191)	(189 142)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(668 191)	(189 142)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	5 316 066	5 000 910
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 600	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		5 323 666	5 000 910
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 200 376	
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 579 994	1 078 396
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		4 780 370	1 078 396
RESULTAT FINANCIER		543 296	3 922 514
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(124 895)	3 733 372
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	203 000	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	203 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	32 751	31 974
	Total des charges exceptionnelles	32 751	31 974
RESULTAT EXCEPTIONNEL		170 249	(31 974)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(464 216)	(356 625)
TOTAL DES PRODUITS		6 870 212	6 275 360
TOTAL DES CHARGES		6 360 642	2 217 337
RESULTAT DE L'EXERCICE		509 571	4 058 023

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) et homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28). Il est applicable aux exercices clos le 31 décembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **62 676 328 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 870 212 euros** et un total **charges** de **6 360 642 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **509 571 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Titres de participations

Les titres de participation sont comptabilisés sur la base de leur valeur d'apport ou leur valeur d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. La valeur d'inventaire des titres de participation est déterminée en fonction de l'actif net comptable de la rentabilité, des perspectives d'avenir et de l'utilité de la participation pour l'entreprise. L'estimation de la valeur d'inventaire peut donc justifier le maintien d'une valeur nette supérieure à la quote-part de l'actif net comptable.

A la clôture des compte 2023, nous avons une prise de participation du groupe RAE à 100%.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais d'acquisition ont fait l'objet d'une comptabilisation à l'actif pour une valeur de 19 700€

A la clôture des compte 2023, nous avons une prise de participation de la société PRO T CO à 5,88%.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

BSA

Le 30 avril 2019, la société a émis 320 OBSA d'un montant initial de 4 000 000 € (valeur nominale de 12 500 €).

Chaque OBSA donne droit à 258 BSA.

Cet emprunt a fait l'objet d'un remboursement anticipé le 12 octobre 2022. Les BSA ont été détachées

Chaque BSA permet de souscrire à une action nouvelle du capital social de la société, au prix d'exercice de 2,427 €. Le nombre d'actions nouvelles en cas d'exercice des BSA serait de 82 560 actions.

Les BSA peuvent être exercés à tout montant à compter de la date de souscription jusqu'à l'expiration d'un délai de 1 an suivant la date d'échéance finale.

En cas d'exercice des BSA, le nombre d'actions nouvelles serait de 82 560 actions.

Nombre d'actions au 31/12/2023 avant exercice des BSA	9 213 616
Nombre d'actions après exercice des BSA	9 296 176

Annexe libre

Etat exprimé en euros

ENGAGEMENTS HORS BILAN – RATIOS FINANCIERS

Les covenants bancaires sont calculés sur la base des comptes consolidés du groupe

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

La société a contracté le 12/10/2023 des emprunts dont le chef de file est le Crédit Agricole.

Prêt nommé Tranche A1, de 15 050 000€, remboursement par amortissements constants, garanti par le nantissement de compte titres, la date de fin de prêt est le 12/10/2029.

- CA = 5 267 500€
- CE = 3 386 250€
- SG = 3 386 250€
- BNP = 3 010 000€

Prêt nommé Tranche B1, de 6 450 000€, remboursement in fine, garanti par le nantissement de compte titres, la date de fin de prêt est le 12/10/2030.

- CA = 2 257 500€
- CE = 1 451 250€
- SG = 1 451 250€
- BNP = 1 290 000€

Prêt nommé Tranche A2, de 2 800 000€, remboursement par amortissements constants, garanti par le nantissement de compte titres, la date de fin de prêt est le 12/10/2029.

- CA = 980 000€
- CE = 630 000€
- SG = 630 000€
- BNP = 560 000€

Prêt nommé Tranche B2, de 1 200 000€, remboursement in fine, garanti par le nantissement de compte titres, la date de fin de prêt est le 12/10/2030.

- CA = 420 000€
- CE = 270 000€
- SG = 270 000€
- BNP = 240 000€

Annexe libre

Etat exprimé en euros

INTEGRATION FISCALE

La société CLOVER est en régime d'intégration fiscale depuis l'exercice clôturant le 31 décembre 2020 :

- Société mère : Société CLOVER
- Sociétés filles : Sociétés NORD MONTAGE, RENTMAT, NORD COFFRAGE, SODIMAT, RCMB, DIRECT MAT et GRADEL COFFRAGES SPECIAUX.

La charge d'impôt dans les filiales et dans la mère est comptabilisée comme en l'absence d'intégration fiscale.

La société mère enregistre l'économie d'impôts, qui est de 464 216 € pour l'exercice 2023.
Le résultat fiscal d'ensemble du groupe s'élève à 1 539 169 euros. L'impôt société dû par l'ensemble du groupe est de 384 792 euros, et 0 € de contribution sociale sur l'impôt société.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

La charge liée aux honoraires des commissaires aux comptes s'élève sur l'exercice à 30 883.62 €.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

La SAS Clover est la société qui consolide les comptes des sociétés du groupe selon les normes ANC 2020-01

Le 30/04/2019, la SAS CLOVER a racheté 100% des titres de la société APOLLONIA
Par décision du 30/04/2019, le SAS CLOVER a augmenté son capital de 1 000 € à 8 187 185 € ce qui a généré une prime d'émission de 10 668 507 €

La SAS CLOVER a absorbé la société Apollonia par transmission universelle de patrimoine, suite à une décision du 23/04/2020.

L'opération a été placée sous le régime des dispositions de l'article 210A du Code général des impôts et a eu, sur le plan fiscal, un effet rétroactif au 1er janvier 2020.

La société APOLLONIA a absorbé la société SVP par transmission universelle de patrimoine, suite à une décision du 23/04/2020.

L'opération a été placée sous le régime des dispositions de l'article 210A du Code général des impôts et a eu, sur le plan fiscal, un effet rétroactif au 1er janvier 2020.

Le montant des transferts de charges à la clôture des comptes au 31/12/2023 sont de 627 224.14€, dont 623 858.98€ entre filiales

Annexe libre

Etat exprimé en euros

- Nord coffrage : 222 701.68€
- Sodimat : 91 866.57€
- Rent mat : 114 193.44€
- RCMB : 68 107.03€
- Nord montage : 99 503.08€
- Direct mat : 9 837.95€
- Gradel : 17 649.23€

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	6 600					6 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 600					6 600
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	28 294					28 294
	Matériel de bureau, mobilier	1 415		1 275			2 690
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 709		1 275			30 984
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	51 694 464		5 808 165			57 502 629
	Autres titres immobilisés			23 514			23 514
	Prêts et autres immobilisations financières	2 494					2 494
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	51 696 958		5 831 679			57 528 637
TOTAL		51 733 267		5 832 954			57 566 221

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	4 622	9 547		14 168
Matériel de bureau, mobilier	6 020	368	4 622	1 767
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 642	9 915	4 622	15 935
TOTAL	10 642	9 915	4 622	15 935

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	68 496	32 751		101 247
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	68 496	32 751		101 247
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	40 000	3 200 376		3 240 376
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	40 000	3 200 376		3 240 376
TOTAL GENERAL		108 496	3 233 127		3 341 623

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

3 200 376
32 751

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	35 000		35 000
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 494		2 494
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	227 602	227 602	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	318	318	
	Impôts sur les bénéfices	471 012	471 012	
	Taxes sur la valeur ajoutée	76 963	76 963	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	6 420 398	6 420 398	
	Débiteurs divers	164	164	
	Charges constatées d'avances	44 854	44 854	
	TOTAL DES CREANCES	7 278 805	7 241 311	37 494
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	28 469 521	4 338 075	13 505 946	10 625 500
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	197 470	197 470		
	Personnel et comptes rattachés	7 010	7 010		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 388	12 388		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 934	37 934		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 288	9 288		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	873 723	873 723		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	26 013	26 013		
	TOTAL DES DETTES	29 633 346	5 501 900	13 505 946	10 625 500
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		25 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		24 646 107			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		403 349
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	355 914	355 914
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN FACT NON PARVENUES</i>	29 016	29 016
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROV. CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SUR CONGES . PAYER</i> <i>ETAT - AUTRES CHARGES . PAYER</i>	7 010 2 948 8 462	18 419

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		44 854	44 854
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			44 854

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		26 013	26 013
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			26 013

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		9 213 616,00	1,0000	9 213 616,15
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		9 213 616,00	1,0000	9 213 616,15

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	9 213 616				9 213 616
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 577 669				12 577 669
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	329 748	202 902			532 650
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 253 108	3 855 121			10 108 229
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	4 058 023	(4 058 023)		509 571	509 571
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	68 496			32 751	101 247
TOTAL	32 500 661			542 321	33 042 982

Date de l'assemblée générale 21/06/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 32 500 661

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 32 500 661

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 542 321

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		716 310
Production vendue Services		716 310
REFACT NORD COFFRAGE	190 686	
REFACT SODIMAT	139 655	
REFACT RCMB	42 756	
REFACT FE	30 000	
REFACT DIRECT MAT	10 800	
REFACT GRADEL	16 800	
REFACT RENTMAT	167 803	
PRESTATION ADMIN NC	34 844	
PRESTATION ADMIN SODIMAT	30 595	
PRESTATION ADMIN RCMB	8 117	
PRESTATION ADMIN FE	11 149	
PRESTATION ADMIN DM	2 002	
PRESTATION ADMIN GRADEL	4 760	
REFACT RENTMAT	26 344	
Chiffre d'affaires par marché géographique		716 310
Chiffre d'affaires FRANCE		716 310
REFACT NORD COFFRAGE	190 686	
REFACT SODIMAT	139 655	
REFACT RCMB	42 756	
REFACT FE	30 000	
REFACT DIRECT MAT	10 800	
REFACT GRADEL	16 800	
REFACT RENTMAT	167 803	
PRESTATION ADMIN NC	34 844	
PRESTATION ADMIN SODIMAT	30 595	
PRESTATION ADMIN RCMB	8 117	
PRESTATION ADMIN FE	11 149	
PRESTATION ADMIN DM	2 002	
PRESTATION ADMIN GRADEL	4 760	
REFACT RENTMAT	26 344	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		203 000
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS /EXO ANTERIEURS</i>	203 000	203 000
Total des charges exceptionnelles		32 751
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT /AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</i>	32 751	32 751
Résultat exceptionnel		170 249

Nette

françaises	étrangères
------------	------------

Nette

Dividendes encaissés

Etat exprimé en euros		31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus			
							Brute	Nette		
A. Renseignements détaillés										
1. Filiales (Plus de 50 %)										
SAS DIRECT MAT							150 000	771 937		
SAS GRADEL COFFRAGES SPECIAUX							150 000	1 163 376		
2. Participations (10 à 50 %)										
1. Filiales (Plus de 50 %)										
SAS DIRECT MAT							1 929	60 000		
SAS GRADEL COFFRAGES SPECIAUX							588 621	100 000		
2. Participations (10 à 50 %)										
B. Renseignements globaux							Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
							françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital										
Capitaux propres										
Quote part détenue en pourcentage										
Valeur comptable des titres détenus - Brute										
Valeur comptable des titres détenus - Nette										
Prêts et avances consentis										
Montant des cautions et avals										
Chiffre d'affaires										
Résultat du dernier exercice clos										
Dividendes encaissés										

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		1	

--

CLOVER
Société par actions simplifiée au capital de 9 213 616 euros
Siège social : 22 rue Fernand Morneau, 59990 SAULTAIN
848 975 918 RCS VALENCIENNES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE
DU 24 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 509 570,66 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	509 570,66 euros
A la réserve légale	25 479,00 euros

Le solde	484 091,66 euros

En totalité au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 24 juin 2024

Cette résolution est approuvée
par 921366 voix ayant voté pour,
4 voix ayant voté contre et
4 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Présidente
La Société TURIN CONSEIL
Monsieur Philippe ASSELIN



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes



EASI AUDIT
1 rue du Fort-Minique
59300 Valenciennes

Clover SAS

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
Clover SAS
22 rue Fernand Morneau - 59990 SAULTAIN

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

EASY AUDIT SARL
Société de commissariat aux comptes
Siège social : 1 rue du Fort-Minique
59300 Valenciennes
922 961 461 RCS Valenciennes



KPMG SA
1 rue de l'hôpital de siège
59300 Valenciennes



EASI AUDIT
1 rue du Fort-Minique
59300 Valenciennes

Clover SAS

22 rue Fernand Morneau - 59990 SAULTAIN

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de la société Clover SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts et votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Clover SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes 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.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 54.262.253 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables - Titre de participation » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité.

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

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.821-55 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.

Valenciennes, le 21 juin 2024

KPMG SA

Christophe Carlier

Associé

Valenciennes, le 21 juin 2024

EASI AUDIT

Signé électroniquement le 21/06/2024 par
Marie Lapotre



Marie Lapotre

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 600		6 600	6 600
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	30 984	15 935	15 049	23 689
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	57 467 629	3 205 376	54 262 253	51 654 464
	Créances rattachées à des participations	35 000	35 000		
	Autres titres immobilisés	23 514		23 514	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 494		2 494	2 494
TOTAL (II)		57 566 221	3 256 311	54 309 910	51 687 247
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	227 602		227 602	152 090
	Autres créances	6 968 855		6 968 855	6 762 957
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				800 000
	DISPONIBILITES	1 125 107		1 125 107	499 784
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	44 854		44 854	44 271
	TOTAL (III)	8 366 418		8 366 418	8 259 103
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		65 932 639	3 256 311	62 676 328	59 946 349
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	9 213 616	9 213 616
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 577 669	12 577 669
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	532 650	329 748
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	10 108 229	6 253 108
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	509 571	4 058 023
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	101 247	68 496
	Total des capitaux propres	33 042 982	32 500 661
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		4 984 612
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 469 521	22 108 218
	Emprunts et dettes financières divers (3)		55 449
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 470	233 617
	Dettes fiscales et sociales	66 620	54 418
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	873 723	5 000
	Produits constatés d'avance (1)	26 013	4 375
	Total des dettes	29 633 346	27 445 689
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	62 676 328	59 946 349
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		509 570,66	4 058 023,11
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 501 900	5 041 804
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			821
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	716 310		716 310	698 163
	Montant net du chiffre d'affaires	716 310		716 310	698 163
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			627 224	576 283
	Autres produits			12	4
	Total des produits d'exploitation (1)			1 343 546	1 274 450
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			1 870 841	1 333 827
	Impôts, taxes et versements assimilés			16 931	12 375
	Salaires et traitements			78 478	73 882
	Charges sociales du personnel			31 639	30 779
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			9 915	5 013
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 932	7 717
	Total des charges d'exploitation (2)			2 011 737	1 463 592
RESULTAT D'EXPLOITATION				(668 191)	(189 142)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(668 191)	(189 142)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	5 316 066	5 000 910
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 600	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	5 323 666	5 000 910
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 200 376	
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 579 994	1 078 396
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	4 780 370	1 078 396
RESULTAT FINANCIER		543 296	3 922 514
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(124 895)	3 733 372
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	203 000	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	203 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	32 751	31 974
	Total des charges exceptionnelles	32 751	31 974
RESULTAT EXCEPTIONNEL		170 249	(31 974)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(464 216)	(356 625)
TOTAL DES PRODUITS		6 870 212	6 275 360
TOTAL DES CHARGES		6 360 642	2 217 337
RESULTAT DE L'EXERCICE		509 571	4 058 023
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG) et homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (JO du 28). Il est applicable aux exercices clos le 31 décembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **62 676 328 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 870 212 euros** et un total **charges** de **6 360 642 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **509 571 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Titres de participations

Les titres de participation sont comptabilisés sur la base de leur valeur d'apport ou leur valeur d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence. La valeur d'inventaire des titres de participation est déterminée en fonction de l'actif net comptable de la rentabilité, des perspectives d'avenir et de l'utilité de la participation pour l'entreprise. L'estimation de la valeur d'inventaire peut donc justifier le maintien d'une valeur nette supérieure à la quote-part de l'actif net comptable.

A la clôture des compte 2023, nous avons une prise de participation du groupe RAE à 100%.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais d'acquisition ont fait l'objet d'une comptabilisation à l'actif pour une valeur de 19 700€

A la clôture des compte 2023, nous avons une prise de participation de la société PRO T CO à 5,88%.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

BSA

Le 30 avril 2019, la société a émis 320 OBSA d'un montant initial de 4 000 000 € (valeur nominale de 12 500 €).

Chaque OBSA donne droit à 258 BSA.

Cet emprunt a fait l'objet d'un remboursement anticipé le 12 octobre 2022. Les BSA ont été détachées

Chaque BSA permet de souscrire à une action nouvelle du capital social de la société, au prix d'exercice de 2,427 €. Le nombre d'actions nouvelles en cas d'exercice des BSA serait de 82 560 actions.

Les BSA peuvent être exercés à tout montant à compter de la date de souscription jusqu'à l'expiration d'un délai de 1 an suivant la date d'échéance finale.

En cas d'exercice des BSA, le nombre d'actions nouvelles serait de 82 560 actions.

Nombre d'actions au 31/12/2023 avant exercice des BSA	9 213 616
---	-----------

Nombre d'actions après exercice des BSA	9 296 176
---	-----------

Annexe libre

Etat exprimé en euros

ENGAGEMENTS HORS BILAN – RATIOS FINANCIERS

Les covenants bancaires sont calculés sur la base des comptes consolidés du groupe

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

La société a contracté le 12/10/2023 des emprunts dont le chef de file est le Crédit Agricole.

Prêt nommé Tranche A1, de 15 050 000€, remboursement par amortissements constants, garanti par le nantissement de compte titres, la date de fin de prêt est le 12/10/2029.

- CA = 5 267 500€
- CE = 3 386 250€
- SG = 3 386 250€
- BNP = 3 010 000€

Prêt nommé Tranche B1, de 6 450 000€, remboursement in fine, garanti par le nantissement de compte titres, la date de fin de prêt est le 12/10/2030.

- CA = 2 257 500€
- CE = 1 451 250€
- SG = 1 451 250€
- BNP = 1 290 000€

Prêt nommé Tranche A2, de 2 800 000€, remboursement par amortissements constants, garanti par le nantissement de compte titres, la date de fin de prêt est le 12/10/2029.

- CA = 980 000€
- CE = 630 000€
- SG = 630 000€
- BNP = 560 000€

Prêt nommé Tranche B2, de 1 200 000€, remboursement in fine, garanti par le nantissement de compte titres, la date de fin de prêt est le 12/10/2030.

- CA = 420 000€
- CE = 270 000€
- SG = 270 000€
- BNP = 240 000€

Annexe libre

Etat exprimé en euros

INTEGRATION FISCALE

La société CLOVER est en régime d'intégration fiscale depuis l'exercice clôturant le 31 décembre 2020 :

- Société mère : Société CLOVER
- Sociétés filles : Sociétés NORD MONTAGE, RENTMAT, NORD COFFRAGE, SODIMAT, RCMB, DIRECT MAT et GRADEL COFFRAGES SPECIAUX.

La charge d'impôt dans les filiales et dans la mère est comptabilisée comme en l'absence d'intégration fiscale.

La société mère enregistre l'économie d'impôts, qui est de 464 216 € pour l'exercice 2023.
Le résultat fiscal d'ensemble du groupe s'élève à 1 539 169 euros. L'impôt société dû par l'ensemble du groupe est de 384 792 euros, et 0 € de contribution sociale sur l'impôt société.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

La charge liée aux honoraires des commissaires aux comptes s'élève sur l'exercice à 30 883.62 €.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

La SAS Clover est la société qui consolide les comptes des sociétés du groupe selon les normes ANC 2020-01

Le 30/04/2019, la SAS CLOVER a racheté 100% des titres de la société APOLLONIA
Par décision du 30/04/2019, le SAS CLOVER a augmenté son capital de 1 000 € à 8 187 185 € ce qui a généré une prime d'émission de 10 668 507 €

La SAS CLOVER a absorbé la société Apollonia par transmission universelle de patrimoine, suite à une décision du 23/04/2020.

L'opération a été placée sous le régime des dispositions de l'article 210A du Code général des impôts et a eu, sur le plan fiscal, un effet rétroactif au 1er janvier 2020.

La société APOLLONIA a absorbé la société SVP par transmission universelle de patrimoine, suite à une décision du 23/04/2020.

L'opération a été placée sous le régime des dispositions de l'article 210A du Code général des impôts et a eu, sur le plan fiscal, un effet rétroactif au 1er janvier 2020.

Le montant des transferts de charges à la clôture des comptes au 31/12/2023 sont de 627 224.14€, dont 623 858.98€ entre filiales

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

- Nord coffrage : 222 701.68€
- Sodimat : 91 866.57€
- Rent mat : 114 193.44€
- RCMB : 68 107.03€
- Nord montage : 99 503.08€
- Direct mat : 9 837.95€
- Gradel : 17 649.23€

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	6 600					6 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 600					6 600
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	28 294					28 294
	Matériel de bureau, mobilier	1 415		1 275			2 690
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	29 709		1 275			30 984
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	51 694 464		5 808 165			57 502 629
	Autres titres immobilisés			23 514			23 514
	Prêts et autres immobilisations financières	2 494					2 494
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	51 696 958		5 831 679			57 528 637
TOTAL		51 733 267		5 832 954			57 566 221

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	4 622	9 547		14 168
Matériel de bureau, mobilier	6 020	368	4 622	1 767	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 642	9 915	4 622	15 935	
TOTAL		10 642	9 915	4 622	15 935

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	68 496	32 751		101 247
	Provisions fiscales implant, étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant, étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	68 496	32 751		101 247
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	40 000	3 200 376		3 240 376
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	40 000	3 200 376		3 240 376
TOTAL GENERAL		108 496	3 233 127		3 341 623
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 200 376 32 751		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	35 000		35 000
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 494		2 494
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	227 602	227 602	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	318	318	
	Impôts sur les bénéfices	471 012	471 012	
	Taxes sur la valeur ajoutée	76 963	76 963	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	6 420 398	6 420 398	
	Débiteurs divers	164	164	
	Charges constatées d'avances	44 854	44 854	
TOTAL DES CREANCES		7 278 805	7 241 311	37 494
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	28 469 521	4 338 075	13 505 946	10 625 500
	Emprunts et dettes financières divers (1)(2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	197 470	197 470		
	Personnel et comptes rattachés	7 010	7 010		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 388	12 388		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 934	37 934		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 288	9 288		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	873 723	873 723		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	26 013	26 013		
TOTAL DES DETTES		29 633 346	5 501 900	13 505 946	10 625 500
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		25 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		24 646 107			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		403 349
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	355 914	355 914
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN FACT NON PARVENUES</i>	29 016	29 016
Dettes fiscales et sociales <i>DETTE PROV. CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SUR CONGES . PAYER</i> <i>ETAT - AUTRES CHARGES . PAYER</i>	7 010 2 948 8 462	18 419

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			44 854	44 854
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				44 854

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			26 013	26 013
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				26 013

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		9 213 616,00	1,0000	9 213 616,15
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		9 213 616,00	1,0000	9 213 616,15

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	9 213 616				9 213 616
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	12 577 669				12 577 669
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	329 748	202 902			532 650
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	6 253 108	3 855 121			10 108 229
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	4 058 023	(4 058 023)		509 571	509 571
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	68 496			32 751	101 247
TOTAL	32 500 661			542 321	33 042 982

Date de l'assemblée générale 21/06/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 32 500 661

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 32 500 661

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 542 321

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		716 310
Production vendue Services		716 310
REFACT NORD COFFRAGE	190 686	
REFACT SODIMAT	139 655	
REFACT RCMB	42 756	
REFACT FE	30 000	
REFACT DIRECT MAT	10 800	
REFACT GRADEL	16 800	
REFACT RENTMAT	167 803	
PRESTATION ADMIN NC	34 844	
PRESTATION ADMIN SODIMAT	30 595	
PRESTATION ADMIN RCMB	8 117	
PRESTATION ADMIN FE	11 149	
PRESTATION ADMIN DM	2 002	
PRESTATION ADMIN GRADEL	4 760	
REFACT RENTMAT	26 344	
Chiffre d'affaires par marché géographique		716 310
Chiffre d'affaires FRANCE		716 310
REFACT NORD COFFRAGE	190 686	
REFACT SODIMAT	139 655	
REFACT RCMB	42 756	
REFACT FE	30 000	
REFACT DIRECT MAT	10 800	
REFACT GRADEL	16 800	
REFACT RENTMAT	167 803	
PRESTATION ADMIN NC	34 844	
PRESTATION ADMIN SODIMAT	30 595	
PRESTATION ADMIN RCMB	8 117	
PRESTATION ADMIN FE	11 149	
PRESTATION ADMIN DM	2 002	
PRESTATION ADMIN GRADEL	4 760	
REFACT RENTMAT	26 344	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		203 000
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS /EXO ANTERIEURS</i>	203 000	203 000
Total des charges exceptionnelles		32 751
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOT /AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</i>	32 751	32 751
Résultat exceptionnel		170 249

Filiales et participations

2	2
---	---

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Etat exprimé en euros		31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
							Brute	Nette
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) SAS DIRECT MAT SAS GRADEL COFFRAGES SPECIAUX <								

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers		
	TOTAL	1	

--