Olivier Charrier
Expert-judiciaire
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Jean-Yves Billon
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Florent Dauxais
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Claire Courtin
Expert-comptable

SAS CLIO BLUE

55 Rue de Turbigo

75003 PARIS

Comptes annuels au 30/09/2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Sommaire

Rapport de l'expert-comptable	1
Etats financiers	2
Compte de résultat	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Annexe	6
Dossier de gestion	22
Soldes intermédiaires de gestion	23
Du résultat à la trésorerie	24
Tableau des emprunts	25
Etats complémentaires	26
Détail du compte de résultat	27
Détail du bilan actif	31
Détail du bilan passif	33
Documents fiscaux	35
Déclarations fiscales complémentaires	65

Rapport de l'expert-comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SAS CLIO BLUE relatifs à la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 68 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	3 063 374
Chiffres d'affaires	2 932 616
Résultat net comptable	-27 496

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Les Sables d'Olonne
Le 11/01/2023

Courtin Claire
Expert-comptable

Charrier Olivier
Expert-comptable

Etats financiers

Compte de Résultat

		30/09/2022		30/09/2021		Variations	%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 716 018	92,61	2 748 632	93,81	(32 614)	-1,19
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	216 597	7,39	181 342	6,19	35 256	19,44
	Montant net du chiffre d'affaires	2 932 616	100,00	2 929 974	100,00	2 642	0,09
	Production stockée			(2 000)	-0,07	2 000	-100,00
	Production immobilisée	9 947	0,34	31 850	1,09	(21 902)	-68,77
	Subventions d'exploitation			150 264	5,13	(150 264)	-100,00
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	1 920	0,07	91 997	3,14	(90 077)	-97,91
	Autres produits	20 604	0,70	5 454	0,19	15 151	277,81
	Total des produits d'exploitation	2 965 087	101,11	3 207 538	109,47	(242 451)	-7,56
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 217 860	41,53	1 516 462	51,76	(298 602)	-19,69
	Variation de stock	(231 542)	-7,90	(351 737)	-12,00	120 195	-34,17
	Achats de matières et autres approv.	67 203	2,29	75 535	2,58	(8 332)	-11,03
	Variation de stock						
	Autres achats et charges externes	1 042 508	35,55	1 045 620	35,69	(3 112)	-0,30
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 463	0,56	20 201	0,69	(3 739)	-18,51
	Salaires et traitements	521 258	17,77	438 363	14,96	82 896	18,91
	Charges sociales du personnel	154 294	5,26	73 129	2,50	81 165	110,99
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	48 656	1,66	80 107	2,73	(31 451)	-39,26
	Autres charges	2 017	0,07	107 675	3,67	(105 658)	-98,13
	Total des charges d'exploitation	2 838 718	96,80	3 005 355	102,57	(166 638)	-5,54
	RESULTAT D'EXPLOITATION	126 369	4,31	202 183	6,90	(75 813)	-37,50
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations						
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés						
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change	580	0,02	1 468	0,05	(888)	-60,51
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers	580	0,02	1 468	0,05	(888)	-60,51
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	23 341	0,80	18 489	0,63	4 852	26,25
	Différences négatives de change	1 803	0,06	2 033	0,07	(230)	-11,30
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	25 144	0,86	20 521	0,70	4 623	22,53
	RESULTAT FINANCIER	(24 564)	-0,84	(19 053)	-0,65	(5 511)	28,92
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	101 805	3,47	183 130	6,25	(81 324)	-44,41
	Total des produits exceptionnels			**14 217**	0,49	**(14 217)**	-100,00
	Total des charges exceptionnelles	**133 569**	4,55	**87 411**	2,98	**46 158**	52,81
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(133 569)**	-4,55	**(73 194)**	-2,50	**(60 375)**	82,49
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices	(4 268)	-0,15	(3 523)	-0,12	(745)	21,15
	TOTAL DES PRODUITS	**2 965 667**	101,13	**3 223 223**	110,01	**(257 557)**	-7,99
	TOTAL DES CHARGES	**2 993 163**	102,06	**3 109 765**	106,14	**(116 602)**	-3,75
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(27 496)**	-0,94	**113 459**	3,87	**(140 955)**	-124,23

Bilan Actif

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				2 616
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	87 307	46 868	40 439	41 311
	Fonds commercial (1)	11 610		11 610	7 050
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 155	4 155		
	Autres immobilisations corporelles	534 205	375 592	158 612	195 606
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 990		4 990	4 990
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	38 131		38 131	32 997
	TOTAL (II)	**680 398**	**426 615**	**253 783**	**284 569**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	21 000		21 000	21 000
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 085 302		2 085 302	1 853 760
	Avances et Acomptes versés sur commandes	868		868	3 815
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	425 163	38 223	386 940	812 854
	Autres créances	47 386		47 386	50 612
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	57 038		57 038	162 198
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	211 056		211 056	159 236
	TOTAL (III)	**2 847 814**	**38 223**	**2 809 591**	**3 063 476**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 528 212**	**464 838**	**3 063 374**	**3 348 045**

(1) dont droit au bail	11 610	7 050
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	531 960	531 960
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	411 276	411 276
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	3 537	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	67 197	
	Report à nouveau		(42 724)
	Résultat de l'exercice	**(27 496)**	**113 459**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**986 474**	**1 013 970**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	269 166	300 029
	Emprunts et dettes financières divers	1 420 501	1 486 600
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	311 330	429 920
	Dettes fiscales et sociales	75 903	110 059
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		7 467
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 076 900**	**2 334 075**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 063 374**	**3 348 045**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(27 496,14)	113 458,52
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	466 370	582 954
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Annexe

Faits caractéristiques

Désignation de la société : SAS CLIO BLUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total du bilan est de 3 063 374 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de -27 496 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général ANC 2016-07 du 26/12/2016, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Frais de prospection : 3 à 5 ans
* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Matériel et outillage : 5 à 6 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
* Matériel de transport : 4 ans
* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 4 ans
* Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque leur valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice est, de façon significative, inférieure à leur coût historique.

La valeur d'inventaire des titres est appréciée de différentes manières selon le type de filiales :

Règles et Méthodes Comptables

- lorsque la société exploite une activité, l'évaluation a été établie sur une méthode basée sur la réévaluation du fonds de commerce.
- lorsque la société détient un patrimoine immobilier ou financier, l'évaluation est basée sur la méthode de l'actif net réévalué.
L'actif net réévalué est déterminé en ajoutant aux capitaux propres la plus-value latente sur les titres de participation et les biens immobiliers.

Aucun retraitement n'est effectué au niveau de l'impôt sur les sociétés.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Aucune provision n'est comptabilisée mais les engagements correspondants font l'objet d'une mention dans la présente annexe.

Aucun engagement n'a été valorisé en matières de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Le montant des engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite est calculé suivant la méthode rétroscpective en tenant compte des dispositions de la convention collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise et d'une actualisation financière.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2.5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 4 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2021

Notes sur le bilan

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	14 423				14 423	
	Autres	96 300		5 664		3 047	98 917
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**110 723**		**5 664**		**17 470**	**98 917**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 155					4 155
	Instal., agencement, aménagement divers	571 220		88 355	76 987	152 345	430 243
	Matériel de transport	19 080					19 080
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	84 882					84 882
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**679 337**		**88 355**	**76 987**	**152 345**	**538 360**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 990					4 990
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	32 997		5 135			38 131
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**37 987**		**5 135**			**43 121**
	TOTAL	**828 046**		**99 154**	**76 987**	**169 815**	**680 398**

Notes sur le bilan

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	11 807	2 616	14 423	
	Autres	47 939	(1 071)		46 868
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**59 746**	**1 545**	**14 423**	**46 868**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 155			4 155
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	390 679	37 931	147 080	281 530
	Matériel de transport	5 340	4 770		10 110
	Matériel de bureau, mobilier	83 557	396		83 953
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**483 731**	**43 096**	**147 080**	**379 747**
	TOTAL	**543 477**	**44 641**	**161 503**	**426 615**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse-ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	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 Agenct 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							

Notes sur le bilan

Frais d'établissement

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Frais de recherche

	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels **Dép. R & D avec contrepartie spécifique** - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds commercial

	30/09/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	38 769	Marque Clio Blue en Corée
TOTAL	38 769	

Notes sur le bilan

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	Pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chg. sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	37 585	968	330	38 223
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**37 585**	**968**	**330**	**38 223**
	TOTAL GENERAL	**37 585**	**968**	**330**	**38 223**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	968	330
	- financières		
	- exceptionnelles		

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.

Notes sur le bilan

Créances et Dettes

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	38 131		38 131
	Clients douteux ou litigieux	45 480	45 480	
	Autres créances clients	379 684	379 684	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 791	3 791	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 114	2 114	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	35 429	35 429	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	873	873	
	Groupe et associés (2)	4 268	4 268	
	Débiteurs divers	912	912	
	Charges constatées d'avances	211 056	211 056	
	TOTAL DES CREANCES	**721 737**	**683 606**	**38 131**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/09/2022	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)	269 166	74 457	194 709	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 415 821		1 415 821	
	Fournisseurs et comptes rattachés	311 330	311 330		
	Personnel et comptes rattachés	34 452	34 452		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 081	33 081		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 490	5 490		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 879	2 879		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 679	4 679		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 076 900**	**466 370**	**1 610 530**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 30 860
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 4 679

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	30/09/2022	30/09/2021	Variations
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	15 934	1 154	14 780
Autres créances	3 898	24 186	(20 288)
TOTAL	19 832	25 340	(5 508)

Notes sur le bilan

Composition du capital social

		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Titres composants le capital social au début de l'exercice	4 092	130,00	531 960
	Titres émis pendant l'exercice			
	Titres remboursés pendant l'exercice			
	Titres composant le capital social à la fin d'exercice	**4 092**	**130,00**	**531 960**

Notes sur le bilan

Charges à payer

	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	26	29
Emprunts et dettes financières divers	17 197	12 912
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 860	102 688
Dettes fiscales et sociales	37 343	46 301
Dettes fournisseurs d'immobilisation		
Autres dettes		487
TOTAL	173 426	162 416

Notes sur le compte de résultat

Chiffres d'affaires

La ventilation du chiffres d'affaires par activité n'est pas détaillée car la divulgation de cette information stratégique entraînerait un préjudice grave pour l'entreprise.

Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 21 151 euros

Impôts sur les bénéfices : intégrations fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2011, la société SAS CLIO BLUE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS MAISON CLIO BLUE.

Depuis le 01/10/2011, la société a opté pour le régime d'intégration fiscale. Le périmètre à la clôture de l'exercice est composé par :

- SAS Maison Clio blue (société mère)

- SAS Clio Blue

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières de groupe.

Notes sur le bilan

Charges et Produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges et Produits d'Exploitation	211 056	
Charges et Produits Financiers		
Charges et Produits Exceptionnels		
TOTAL	211 056	

Filiales et participations

30/09/2022	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 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL CLIO BLUE DIGITAL (30/09/2021)	10 000	33 434	49,90	4 990	4 990

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL CLIO BLUE DIGITAL (30/09/2021)			44 808	14 473	

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				

Les dernières données comptables disponibles pour CLIO BLUE DIGITAL concernent l'exercice clos au 30/09/2021.

Notes sur le compte de résultat

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2022
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		**133 569**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**128 305**
Autres charg. exceptionnelles	1 000	
Charges sur excercices antérie	127 305	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**5 265**
Vnc immobilis. corporelles	5 265	
Résultat exceptionnel		**(133 569)**

Autres informations

Engagements financiers

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Caution BPI France (90 %) dans le cadre du prêt garanti par l'Etat		188 398
		188 398
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Evaluation de la dette actuarielle en matière d'engagements de retraite	14 377	
	14 377	
Autres engagements		
Clause de retour à meilleure fortune abandon de créance Maison Clio Blue en 2016		90 000
Clause de retour à meilleure fortune abandon de créance Maison Clio Blue en 2018		380 000
Clause de retour à meilleure fortune abandon de créance Maison Clio Blue en 2017		125 000
		595 000
Total des engagements financiers (1)	14 377	783 398
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Dossier de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**2 932 616**	100,00	**2 929 974**	100,00	**2 642**	0,09
Ventes de marchandises	2 716 018	92,61	2 748 632	93,81	(32 614)	-1,19
- Achats de marchandises	1 217 860	44,84	1 516 462	55,17	(298 602)	-19,69
- Variation stocks de marchandises	(231 542)	-8,53	(351 737)	-12,80	120 195	-34,17
MARGE COMMERCIALE (a)	**1 729 700**	63,69	**1 583 907**	57,63	**145 793**	9,20
Production vendue	216 597	7,39	181 342	6,19	35 256	19,44
+ Variation production stockée			(2 000)	-0,07	2 000	-100,00
+ Production immobilisée	9 947	0,34	31 850	1,09	(21 902)	-68,77
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**226 544**	7,72	**211 191**	7,21	**15 353**	7,27
- Achats stockés approvisionnement	67 203	29,66	75 535	35,77	(8 332)	-11,03
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	18 846	8,32	21 952	10,39	(3 106)	-14,15
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	**140 494**	62,02	**113 704**	53,84	**26 791**	23,56
MARGES (Commerciale + Production)	**1 870 195**	63,77	**1 697 611**	57,94	**172 584**	10,17
- Achats non stockés (c)	15 347	0,52	15 887	0,54	(540)	-3,40
- Autres charges externes (c)	1 008 315	34,38	1 007 781	34,40	534	0,05
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	**846 533**	28,87	**673 943**	23,00	**172 590**	25,61
+ Subventions d'exploitation			150 264	5,13	(150 264)	-100,00
- Impôts, taxes sur rémunérations	9 829	0,34	12 415	0,42	(2 586)	-20,83
- Autres impôts et taxes	6 634	0,23	7 787	0,27	(1 153)	-14,81
- Salaires et traitements	521 258	17,77	438 363	14,96	82 896	18,91
- Charges sociales	154 294	5,26	73 129	2,50	81 165	110,99
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**154 518**	5,27	**292 514**	9,98	**(137 996)**	-47,18
+ Reprises sur amortissements et provisions	330	0,01	91 997	3,14	(91 667)	-99,64
+ Autres produits d'exploitation	20 604	0,70	5 454	0,19	15 151	277,81
+ Transfert de charges d'exploitation	1 591	0,05			1 591	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	48 656	1,66	80 107	2,73	(31 451)	-39,26
- Autres charges de gestion courante	2 017	0,07	107 675	3,67	(105 658)	-98,13
RESULTAT EXPLOITATION	**126 369**	4,31	**202 183**	6,90	**(75 813)**	-37,50
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	580	0,02	1 468	0,05	(888)	-60,51
- Charges financières	25 144	0,86	20 521	0,70	4 623	22,53
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**101 805**	3,47	**183 130**	6,25	**(81 324)**	-44,41
Produits exceptionnels			14 217	0,49	(14 217)	-100,00
- Charges exceptionnelles	133 569	4,55	87 411	2,98	46 158	52,81
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(133 569)**	-4,55	**(73 194)**	-2,50	**(60 375)**	-82,49
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	(4 268)	-0,15	(3 523)	-0,12	(745)	-21,15
RESULTAT DE L'EXERCICE	**(27 496)**	-0,94	**113 459**	3,87	**(140 955)**	-124,23

Du résultat à la trésorerie

	30/09/2022	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		**27 496**
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	53 921	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		330
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	**26 095**	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre entreprise à des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		22 167
Prélèvements comptes courants et réduction des fonds propres		66 099
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		30 863
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		**119 129**
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	162 198	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	**69 164**	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		231 542
Acomptes versés	2 947	
Variation des créances clients	425 276	
Variation des autres créances		48 594
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		118 590
Variation des autres dettes		41 623
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		**12 126**
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	**57 038**	

EMPRUNTS

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Exprimé en euros

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	Montant des Emprunts				Répartition du capital restant dû		
					A l'origine	Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.	Fin d'exercice	A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	A + de 5 ans
30/04/2020	16400040	Emprunt PGE 300 K€	CIC	60 m	300 000,00	300 000,00	30 859,63	269 140,37	74 431,28	194 709,09	
			Totaux		**300 000,00**	**300 000,00**	**30 859,63**	**269 140,37**	**74 431,28**	**194 709,09**	

Etats complémentaires

Détail du compte de résultat

		01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		**2 965 087**	101,11	**3 207 538**	109,47	**(242 451)**	-7,56
Ventes de marchandises		**2 716 018**	92,61	**2 748 632**	93,81	**(32 614)**	-1,19
Ventes de marchandises FRANCE		**2 820 983**	96,19	**2 844 402**	97,08	**(23 419)**	-0,82
70711912	Ventes bijoux 20%	2 530 161	86,28	2 624 739	89,58	(94 578)	-3,60
70715500	Ventes bijoux export	210 417	7,18	236 908	8,09	(26 491)	-11,18
70715600	Ventes bijoux cee	9 742	0,33	16 977	0,58	(7 234)	-42,61
70715800	Ventes bijoux inno	238 467	8,13	160 523	5,48	77 944	48,56
70715900	Ventes bijoux exonérés			1 345	0,05	(1 345)	-100,0
70721912	Ventes montres 20%	231 523	7,89	173 224	5,91	58 299	33,65
70725500	Ventes montres export	217	0,01	5 966	0,20	(5 749)	-96,37
70725800	Ventes montres cee inno	2 402	0,08	3 538	0,12	(1 135)	-32,09
70725900	Ventres montres exonérées			333	0,01	(333)	-100,0
70740012	Ventes sacs 20%	27 795	0,95	19 727	0,67	8 068	40,90
70740112	Ventes sac,parfum, diver 20% c	992	0,03	2 269	0,08	(1 277)	-56,29
70740200	Ventes sacs export	38		1 642	0,06	(1 604)	-97,69
70740300	Ventes maroquinerie cee	82				82	
70970000	Remise ventes france	(10 173)	-0,35	(4 220)	-0,14	(5 953)	-141,0
70970020	Remise ventes france 20%	(420 680)	-14,34	(398 568)	-13,60	(22 112)	-5,55
Ventes de marchandises EXPORT		**117 934**	4,02	**(95 769)**	-3,27	**213 703**	223,14
70975000	Remise export	(48 314)	-1,65	(68 156)	-2,33	19 842	29,11
70975100	Remise cee	(56 650)	-1,93	(27 614)	-0,94	(29 037)	-105,1
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		**216 597**	7,39	**181 342**	6,19	**35 256**	19,44
Production vendue Services FRANCE		**216 597**	7,39	**181 342**	6,19	**35 256**	19,44
70600012	Prestations de services 20%	157 734	5,38	118 578	4,05	39 157	33,02
70600100	Prestations de services export	6 418	0,22	6 433	0,22	(15)	-0,23
70600200	Prestations de services cee			24		(24)	-100,0
70600500	Redevances de marque	36 848	1,26	36 374	1,24	474	1,30
70850000	Port et frais export	5 535	0,19	6 093	0,21	(559)	-9,17
70850512	Port taxable20%	10 062	0,34	13 840	0,47	(3 779)	-27,30
Dont Production vendue Services EXPORT		**11 953**	0,41			**11 953**	
Montant net du chiffre d'affaires		**2 932 616**	100,00	**2 929 974**	100,00	**2 642**	0,09
Production stockée				**(2 000)**	-0,07	**2 000**	100,00
71330000	Variation encours product. bie			(2 000)	-0,07	2 000	100,00
Production immobilisée		**9 947**	0,34	**31 850**	1,09	**(21 902)**	-68,77
72300012	Ventes présentoirs 20%	4 931	0,17	13 302	0,45	(8 371)	-62,93
72300100	Ventes présentoirs export	73		76		(3)	-3,44
72400012	Publicité 20%	5 304	0,18	18 472	0,63	(13 168)	-71,29
72400100	Publicité exp	(361)	-0,01			(361)	
Subventions d'exploitation				**150 264**	5,13	**(150 264)**	-100,0
74000000	Subvention			150 264	5,13	(150 264)	-100,0
Reprises sur provisions, transferts de charges		**1 920**	0,07	**91 997**	3,14	**(90 077)**	-97,91
78174000	Repr/prov. d. créances	330	0,01	91 997	3,14	(91 667)	-99,64
79120000	Tsf remboursement assurance	205	0,01			205	
79140000	Tsf charges de personnel	1 386	0,05			1 386	

Détail du compte de résultat

		01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
Autres produits d'exploitation		**20 604**	0,70	**5 454**	0,19	**15 151**	277,81
75800000	Produits divers	20 604	0,70	5 454	0,19	15 151	277,81
Total des charges d'exploitation		**2 838 718**	96,80	**3 005 355**	102,57	**(166 638)**	-5,54
Achats de marchandises		**1 217 860**	41,53	**1 516 462**	51,76	**(298 602)**	-19,69
60710000	Achats bijoux	178 773	6,10	268 318	9,16	(89 545)	-33,37
60720000	Achats sacs	1 723	0,06	38 664	1,32	(36 942)	-95,54
60730000	Achats bijoux import	231 719	7,90	265 772	9,07	(34 053)	-12,81
60730100	Achats bijoux import cee	467 407	15,94	538 232	18,37	(70 825)	-13,16
60731000	Droit douane s/import	6 820	0,23	7 562	0,26	(742)	-9,81
60740100	Achats montres	197 683	6,74	26 420	0,90	171 263	648,24
60740200	Achats montres import			13 442	0,46	(13 442)	-100,0
60780000	Achats divers accessoires	133 735	4,56	358 053	12,22	(224 317)	-62,65
Variation de stocks de marchandises		**(231 542)**	-7,90	**(351 737)**	-12,00	**120 195**	34,17
60370000	Var/stocks de marchandises	(231 542)	-7,90	(351 737)	-12,00	120 195	34,17
Achats de matières premières et autres appro.		**67 203**	2,29	**75 535**	2,58	**(8 332)**	-11,03
60110000	Matières premières	17 030	0,58	8 023	0,27	9 007	112,27
60130100	Matières premières cee			1 516	0,05	(1 516)	-100,0
60267000	Emballages usage mixte	3 321	0,11	2 939	0,10	382	13,00
60268000	Emballages magasin	36 256	1,24	58 408	1,99	(22 151)	-37,93
60268500	Emballages cee			1 144	0,04	(1 144)	-100,0
60269000	Présentoirs	10 597	0,36	3 506	0,12	7 090	202,22
Autres achats et charges externes		**1 042 508**	35,55	**1 045 620**	35,69	**(3 112)**	-0,30
60400010	Service après ventes	11 338	0,39	11 338	0,39	(1)	
60400020	Sav cee	3 334	0,11	1 835	0,06	1 499	81,69
60400060	Traitement import	4 175	0,14	8 779	0,30	(4 605)	-52,45
60610000	Fournitures non stockables	6 368	0,22	5 548	0,19	820	14,77
60630000	Fournitures-petit équipement	2 245	0,08	4 056	0,14	(1 811)	-44,66
60640000	Fournitures administratives	6 734	0,23	6 283	0,21	452	7,19
61100000	Traitement informatique (prépa command	38 514	1,31	20 225	0,69	18 289	90,43
61320000	Locations immobilières	113 599	3,87	105 773	3,61	7 826	7,40
61350030	Location installation thonique	4 068	0,14	4 068	0,14		
61350060	Location copieur konica	1 225	0,04	1 225	0,04		
61350100	Locations tpe et autres	6 498	0,22	6 442	0,22	55	0,86
61400000	Charges loc. & de co-propr.	39 227	1,34	38 735	1,32	492	1,27
61520000	Décoration magasin	157	0,01	352	0,01	(196)	-55,53
61545000	Entretien véhicule	976	0,03	2 831	0,10	(1 856)	-65,53
61550000	Entretien et réparation	285	0,01			285	
61560000	Maintenance	14 867	0,51	14 543	0,50	323	2,22
61560100	Maintenance internet	2 535	0,09	1 885	0,06	650	34,49
61610000	Assurances multirisques	10 051	0,34	10 828	0,37	(777)	-7,18
61660000	Assurance sur emprunts	2 776	0,09	2 021	0,07	754	37,32
61810000	Documentation générale	950	0,03			950	
62100010	Mise disposition personnel glo	3 921	0,13			3 921	
62140000	Redevance assistance	456 305	15,56	344 061	11,74	112 244	32,62
62141000	Prestations présidence Maison Clio Blue			36 000	1,23	(36 000)	-100,0
62142000	Prestations gme	6 000	0,20	24 000	0,82	(18 000)	-75,00
62145000	Prestations gpm	24 000	0,82	60 000	2,05	(36 000)	-60,00
62220010	Commissions diverses (TWC)	5 364	0,18	48 463	1,65	(43 098)	-88,93
62220012	Commission clio blue digital	42 626	1,45	44 808	1,53	(2 182)	-4,87
62220090	Commissions swisstime			875	0,03	(875)	-100,0
62220100	Commissions davimar	19 500	0,66	25 625	0,87	(6 125)	-23,90
62240100	Run transitaires import	3 646	0,12	2 863	0,10	783	27,35
62260000	Honoraires	29 161	0,99	44 010	1,50	(14 849)	-33,74
62260010	Honoraires protection marque	15 942	0,54	14 537	0,50	1 405	9,67

Détail du compte de résultat

		01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
62261000	Honoraires belgique	5 209	0,18	4 435	0,15	774	17,45
62270000	Frais d'actes & contentieux	397	0,01	1 251	0,04	(855)	-68,29
62300000	Publicité	61 232	2,09	37 739	1,29	23 493	62,25
62340000	Cadeaux à la clientèle	20				20	
62360000	Catalogues & imprim	2 637	0,09	1 664	0,06	973	58,47
62410000	Transports/achats	27 336	0,93	31 027	1,06	(3 690)	-11,89
62420000	Transports/ventes	23 954	0,82	22 168	0,76	1 786	8,06
62440000	Transports administratifs			2 295	0,08	(2 295)	-100,0
62510000	Voyages & dlacements	316	0,01	295	0,01	21	7,22
62516000	Frais déplacement p morineau	2 539	0,09	127		2 411	N/S
62518000	Frais déplacement commerciaux	4 814	0,16	15 383	0,53	(10 569)	-68,71
62570000	Réceptions	4 189	0,14	2 891	0,10	1 298	44,88
62600000	Frais postaux	13 410	0,46	12 409	0,42	1 001	8,07
62610000	Téléphone	8 669	0,30	9 200	0,31	(531)	-5,78
62700100	Frais bancaires	11 403	0,39	12 726	0,43	(1 324)	-10,40
Impôts, taxes et versements assimilés		**16 463**	0,56	**20 201**	0,69	**(3 739)**	-18,51
63120000	Taxe d'apprentissage	2 715	0,09	2 494	0,09	221	8,88
63130000	Formation prof. (verst impôts)	7 114	0,24	6 379	0,22	735	11,52
63380000	Autres impôts & taxes			3 542	0,12	(3 542)	-100,0
63511000	Cvae - cet	6 292	0,21	7 762	0,26	(1 470)	-18,94
63514000	Taxe/véhicule des sociétés	342	0,01	25		317	N/S
Salaires et traitements		**521 258**	17,77	**438 363**	14,96	**82 896**	18,91
64110000	Salaires appointements comm.	399 148	13,61	351 470	12,00	47 678	13,57
64110800	Indemnité ijss			5 535	0,19	(5 535)	-100,0
64110900	Chômage partiel Belgique			(2 461)	-0,08	2 461	100,00
64111000	Salaires bruts belgiqque	114 998	3,92	71 658	2,45	43 340	60,48
64120100	Prov c.p.	385	0,01	(333)	-0,01	718	215,62
64120600	Prov.commisions à payer	(5 661)	-0,19	5 785	0,20	(11 446)	-197,8
64130000	Prime transport	2 861	0,10	2 938	0,10	(77)	-2,62
64131000	Prime transports belgique	3 528	0,12	2 499	0,09	1 030	41,20
64150000	Indemnité licenciement/rupture conventi	5 584	0,19	620	0,02	4 964	800,67
64160000	Variation rtt	415	0,01	652	0,02	(237)	-36,35
Charges sociales du personnel		**154 294**	5,26	**73 129**	2,50	**81 165**	110,99
64510000	Cotisations urssaf	85 531	2,92	78 438	2,68	7 093	9,04
64511000	Securite sociale belgique	12 086	0,41	5 631	0,19	6 455	114,64
64520000	Cotisations harmonie mutuelle	3 736	0,13	4 081	0,14	(345)	-8,45
64531000	Cotisations mic	19 614	0,67	17 941	0,61	1 673	9,33
64540000	Cot. pole emploi	16 776	0,57	14 764	0,50	2 013	13,63
64550000	Cot réunica mutuelles	17 472	0,60	16 580	0,57	892	5,38
64560000	Charge sur rtt	114		273	0,01	(159)	-58,24
64560100	Chg. sociales/prov. cp	(452)	-0,02	(308)	-0,01	(144)	-46,75
64560200	Charges sur commissions payer	(2 450)	-0,08	2 445	0,08	(4 895)	-200,2
64590000	Exonération de charges suite covid			(64 767)	-2,21	64 767	100,00
64590100	Exonération Covid Belgique			(4 075)	-0,14	4 075	100,00
64750000	Médecine du travail pharmac.	1 867	0,06	2 127	0,07	(260)	-12,21
Dotation aux amortissements sur immobilisations		**47 688**	1,63	**57 828**	1,97	**(10 141)**	-17,54
68111000	Dot/immob. incorporelles	4 591	0,16	8 608	0,29	(4 016)	-46,66
68112000	Dot/immob. corporelles	43 096	1,47	49 221	1,68	(6 124)	-12,44
Dotations aux provisions sur actif circulant		**968**	0,03	**22 279**	0,76	**(21 311)**	-95,66
68174000	Prov depréciations cptes clien	968	0,03	22 279	0,76	(21 311)	-95,66
Autres charges de gestion courante		**2 017**	0,07	**107 675**	3,67	**(105 658)**	-98,13
65800000	Charges de gestion courante	2 017	0,07	107 675	3,67	(105 658)	-98,13

Détail du compte de résultat

		01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
Résultat d'exploitation		**126 369**	4,31	**202 183**	6,90	**(75 813)**	-37,50
Total des produits financiers		**580**	0,02	**1 468**	0,05	**(888)**	-60,51
Différences positives de change		**580**	0,02	**1 468**	0,05	**(888)**	-60,51
76600000	Gains de change	580	0,02	1 468	0,05	(888)	-60,51
Total des charges financières		**25 144**	0,86	**20 521**	0,70	**4 623**	22,53
Intérêts et charges assimilées		**23 341**	0,80	**18 489**	0,63	**4 852**	26,25
66150000	Intérêts des comptes courants	21 280	0,73	17 164	0,59	4 116	23,98
66160000	Intérêts emprunt PGE	2 061	0,07	875	0,03	1 186	135,59
66181000	Dettes commerciales			59		(59)	-100,0
66500000	Escomptes france			391	0,01	(391)	-100,0
Différences négatives de change		**1 803**	0,06	**2 033**	0,07	**(230)**	-11,30
66600000	Pertes de change	1 803	0,06	2 033	0,07	(230)	-11,30
Résultat financier		**(24 564)**	-0,84	**(19 053)**	-0,65	**(5 511)**	-28,92
Résultat courant avant impôts		**101 805**	3,47	**183 130**	6,25	**(81 324)**	-44,41
Total des produits exceptionnels				**14 217**	0,49	**(14 217)**	-100,0
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				**14 217**	0,49	**(14 217)**	-100,0
77180000	Autres pdts except/op. gest.			14 217	0,49	(14 217)	-100,0
Total des charges exceptionnelles		**133 569**	4,55	**87 411**	2,98	**46 158**	52,81
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**128 305**	4,38	**86 742**	2,96	**41 562**	47,91
67180000	Autres charg. exceptionnelles	1 000	0,03	86 742	2,96	(85 742)	-98,85
67200000	Charges sur excercices antérie	127 305	4,34			127 305	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		**5 265**	0,18	**517**	0,02	**4 748**	918,36
67520000	Vnc immobilis. corporelles	5 265	0,18			5 265	
67810000	Malis prov. clauses d'index.			517	0,02	(517)	-100,0
Dotations excep. aux amortissements et aux provisio				**152**	0,01	**(152)**	-100,0
68712000	Dot. amort. exce s/immob corpo			152	0,01	(152)	-100,0
Résultat exceptionnel		**(133 569)**	-4,55	**(73 194)**	-2,50	**(60 375)**	-82,49
Impôts sur les bénéfices		**(4 268)**	-0,15	**(3 523)**	-0,12	**(745)**	-21,15
69955000	Crédit impôt métiers arts	(4 268)	-0,15	(3 523)	-0,12	(745)	-21,15
Résultat de l'exercice		**(27 496)**	-0,94	**113 459**	3,87	**(140 955)**	-124,2

Détail du bilan actif

		01/10/2021 30/09/2022	01/10/2020 30/09/2021
Capital souscrit non appelé			
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**253 783**	**284 569**
Frais d'établissement			**2 616**
20170000	Frais prospection		14 423
28017000	Amortis.frais prospection		(11 807)
Concessions brevets et droits similaires		**40 439**	**41 311**
20500000	Logiciels	30 218	32 161
20500100	Site internet	18 320	18 320
20500200	Marque	38 769	38 769
28050000	Amort. logiciels	(29 357)	(32 161)
28051000	Amort.site internet	(17 511)	(15 778)
Fonds Commercial		**11 610**	**7 050**
20600000	Droit au bail	11 610	7 050
Installations techniques, matériel et outillage			
21550000	Outillage	4 155	4 155
28155000	Amort. mat.outillage	(4 155)	(4 155)
Autres immobilisations corporelles		**158 612**	**195 606**
21810000	Instal. g. agenc. amgts		26 477
21810110	Amenagement rue turbigo	10 717	10 717
21810140	Amenagements marques avenue	137 073	101 117
21810150	Agencement one nation		22 664
21810160	Aménagement Francoville	46 333	
21810600	Stand salon et corners	236 120	410 245
21820000	Matériel de transport	19 080	19 080
21830000	Matériel de bureau & infor.	66 544	66 544
21840000	Mobilier	18 338	18 338
28181000	Amortissements agencements		(16 882)
28181011	Amortissement amenag. turbigo	(6 184)	(5 113)
28181014	Amortissement amenag. marque a	(74 873)	(43 680)
28181015	Amort. agencts one nation		(4 850)
28181016	Amorts FRANCONVILLE	(24 408)	
28181600	Amort. stand salon	(176 064)	(320 154)
28182000	Amortis. mat. de transport	(10 110)	(5 340)
28183000	Amortissements mat. bur. inf.	(65 615)	(65 219)
28184000	Amortissements mobiliers	(18 338)	(18 338)
Autres participations		**4 990**	**4 990**
26110000	Titres clio blue digital	4 990	4 990
Autres immobilisations financières		**38 131**	**32 997**
27510000	Dépots de garantie versés	38 131	32 997
TOTAL III - Actif Circulant NET		**2 809 591**	**3 063 476**
En-cours de production de biens		**21 000**	**21 000**
33500000	Frais de collection	21 000	21 000
Marchandises		**2 085 302**	**1 853 760**
37000000	Stocks de marchandises	2 085 302	1 853 760
Avances & acomptes versés sur commandes		**868**	**3 815**
40910000	Fournisseurs acomptes s/comman	868	3 815
Créances clients et comptes rattachés		**386 940**	**812 854**
041D	Collectif clients débiteurs	363 750	804 967
41600000	Clients douteux ou litigieux	45 480	44 318

Détail du bilan actif

		01/10/2021 30/09/2022	01/10/2020 30/09/2021
41810000	Clients factures à établir	15 934	1 154
49100000	Prov/dr. comptes clients	(38 223)	(37 585)
Autres créances		**47 386**	**50 612**
40980000	R.r.r. à obtenir	912	19 508
42500000	Avances personnel	3 791	914
43870000	Org. soc. produits à recevoir	2 114	4 679
44526900	Tva ded intracommunautaire	1 333	
44566200	Tva déductible sur services	5 265	5 554
44567000	Crédit de tva à reporter	9 232	
44586000	Tva s/fact. non parvenues	19 599	16 434
44870000	Etat produits à recevoir	873	
45100000	Ct groupe financière clio blue	4 268	3 523
Disponibilités		**57 038**	**162 198**
51120000	Chéques à encaisser	71	7 202
51120100	Rglt especes	1 890	
51121000	Remises en banque		1 097
51130010	Lcr l'encaissement 01	1 205	
51130100	Lcr à l'encaissement 10	19 159	14 449
51130110	Lcr à l'encaissement 11	14 114	9 349
51130120	Lcr à l'encaissement 12	5 079	
51140000	Cartes bleues en affectation	2 108	741
51200040	Cic	11 277	54 498
51200050	Hsbc	1 751	74 192
53000000	Caisse bretagne	385	670
Charges constatées d'avance		**211 056**	**159 236**
48600000	Charges constatées d'avance	211 056	159 236
TOTAL DU BILAN ACTIF		**3 063 374**	**3 348 045**
Autres valeurs à vue		**43 625**	**32 838**

Détail du bilan passif

		01/10/2021 30/09/2022	01/10/2020 30/09/2021
TOTAL I - Capitaux propres		**986 474**	**1 013 970**
Capital Social ou individuel		**531 960**	**531 960**
10130000	Capital	531 960	531 960
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		**411 276**	**411 276**
10410000	Prime d'émission	411 276	411 276
Réserve légale		**3 537**	
10610000	Réserve légale	3 537	
Autres réserves		**67 197**	
10680000	Autres réserves	67 197	
Report à nouveau			**(42 724)**
11900000	Report . nouveau (SD)		(42 724)
Résultat de l'exercice		**(27 496)**	**113 459**
TOTAL II - Autres fonds propres			
TOTAL III - Total des Provisions			
TOTAL IV - Total des dettes		**2 076 900**	**2 334 075**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**269 166**	**300 029**
16400040	Emprunt pge 300 k€	269 140	300 000
16880000	Intérêts courus sur emprunts	26	29
Emprunts et dettes financières divers		**1 420 501**	**1 486 600**
17100000	C/c maison clio blue	1 398 700	1 469 122
17880000	Int. courus/dettes ratt.partic	17 121	12 859
45500510	C.c. patrick morineau	381	378
45500600	C.c. jaffrezic	4 222	4 188
45580000	Assoc. c/c ints courus	76	53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**311 330**	**429 920**
40100000	Fournisseurs	192 470	327 233
40810000	Frs factures non parvenues	118 860	102 688
Dettes fiscales et sociales		**75 903**	**110 059**
42100000	Personnel rémunérations dues	10 458	
42820000	Dettes prov/cong pay	20 039	19 654
42860000	Personnel charges payer	3 956	9 202
43100000	Cotis. suritsociale	11 390	14 857
43731000	Mederic -cips(inirs)	2 261	3 110
43735000	Proyance harmonie mutuelle	1 568	1 861
43740000	Agessa	648	65
43750000	Réunica proyance	6 225	6 363
43860000	Org. soc. charges payer	3 969	5 299
43860100	Chg sociales / prov. cp.	7 019	7 471
44210000	Prélèvement à la source	519	1 265
44537900	TVA déductible à régulariser		67
44551000	Tva à décaisser	2 654	32 834
44578000	Taxe horlogerie	34	38
44586500	Tva s/avoir à recevoir	146	3 246
44587100	Tva s/factures à établir	2 656	51
44860000	Etat charges à payer	2 360	4 676

Détail du bilan passif

		01/10/2021 30/09/2022	01/10/2020 30/09/2021
Autres dettes			**7 467**
41980000	Clients rrr à accorder		487
46700000	Autres cptes dit. & crit.		6 980
TOTAL DU BILAN PASSIF		**3 063 374**	**3 348 045**