

SAS CLIO BLUE

55 Rue de Turbigo

75003 PARIS

Comptes annuels au 30/09/2023
Période du 01/10/2022 au 30/09/2023



 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	34
Déclarations fiscales complémentaires	64



 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 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 67 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	3 046 620
Chiffres d'affaires	2 713 548
Résultat net comptable	-107 654

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

Fait à Les Sables d'Olonne
Le 11/12/2023

Courtin Claire
Expert-comptable



Etats financiers

 Compte de Résultat

		30/09/2023		30/09/2022		Variations		%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 618 933	96,51	2 716 018	92,61	(97 085)	-3,57	
	Production vendue (Biens)							
	Production vendue (Services et Travaux)	94 615	3,49	216 597	7,39	(121 982)	-56,32	
	Montant net du chiffre d'affaires	2 713 548	100,00	2 932 616	100,00	(219 067)	-7,47	
	Production stockée							
	Production immobilisée	13 183	0,49	9 947	0,34	3 236	32,54	
	Subventions d'exploitation							
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	10 506	0,39	1 920	0,07	8 586	447,15	
Autres produits	10 829	0,40	20 604	0,70	(9 775)	-47,44		
	Total des produits d'exploitation	2 748 067	101,27	2 965 087	101,11	(217 020)	-7,32	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 013 126	37,34	1 217 860	41,53	(204 735)	-16,81	
	Variation de stock	(142 301)	-5,24	(231 542)	-7,90	89 241	-38,54	
	Achats de matières et autres approv.	58 866	2,17	67 203	2,29	(8 338)	-12,41	
	Variation de stock							
	Autres achats et charges externes	1 099 326	40,51	1 042 508	35,55	56 818	5,45	
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 701	0,65	16 463	0,56	1 238	7,52	
	Salaires et traitements	489 823	18,05	521 258	17,77	(31 435)	-6,03	
	Charges sociales du personnel	141 219	5,20	154 294	5,26	(13 076)	-8,47	
	Cotisations personnelles de l'exploitant							
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	53 279	1,96	48 656	1,66	4 623	9,50	
	Autres charges	13 203	0,49	2 017	0,07	11 186	554,52	
		Total des charges d'exploitation	2 744 241	101,13	2 838 718	96,80	(94 476)	-3,33
	RESULTAT D'EXPLOITATION	3 826	0,14	126 369	4,31	(122 543)	-96,97	
PRODUITS FINANCIERS	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	1 326	0,05	580	0,02	746	128,73	
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.								
	Total des produits financiers	1 326	0,05	580	0,02	746	128,73	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.							
	Intérêts et charges assimilées	49 023	1,81	23 341	0,80	25 682	110,03	
	Différences négatives de change	2 545	0,09	1 803	0,06	742	41,14	
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.							
	Total des charges financières	51 568	1,90	25 144	0,86	26 424	105,09	
	RESULTAT FINANCIER	(50 242)	-1,85	(24 564)	-0,84	(25 678)	104,53	
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(46 416)	-1,71	101 805	3,47	(148 221)	-145,59	
	Total des produits exceptionnels							
	Total des charges exceptionnelles	65 504	2,41	133 569	4,55	(68 065)	-50,96	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(65 504)	-2,41	(133 569)	-4,55	68 065	-50,96	
	Participation des salariés							
	Impôts sur les bénéfices	(4 266)	-0,16	(4 268)	-0,15	2	-0,05	
	TOTAL DES PRODUITS	2 749 393	101,32	2 965 667	101,13	(216 273)	-7,29	
	TOTAL DES CHARGES	2 857 047	105,29	2 993 163	102,06	(136 116)	-4,55	
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(107 654)	-3,97	(27 496)	-0,94	(80 158)	291,52	

 Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		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	87 307	48 538	38 769	40 439
	Fonds commercial (1)	11 610		11 610	11 610
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 155	4 155		
	Autres immobilisations corporelles	547 576	414 951	132 625	158 612
	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	31 494		31 494	38 131	
TOTAL (II)		687 133	467 644	219 489	253 783
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	2 227 603		2 227 603	2 085 302
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 681		1 681	868
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	337 010	37 962	299 048	386 940
	Autres créances	26 113		26 113	47 386
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	65 536		65 536	57 038	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	186 151		186 151	211 056
	TOTAL (III)	2 865 094	37 962	2 827 132	2 809 591
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 552 227	505 606	3 046 620	3 063 374

(1) dont droit au bail

11 610

11 610

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

(3) dont créances à plus d'un an

 Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
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	3 537
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	39 701	67 197
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(107 654)	(27 496)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		878 820	986 474
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		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	194 728	269 166
	Emprunts et dettes financières divers	1 671 915	1 420 501
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 835	311 330
	Dettes fiscales et sociales	83 322	75 903
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total des dettes		2 167 800	2 076 900
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes et produits constatés d'avance		2 167 800	2 076 900
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 046 620	3 063 374
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(107 653,74)	(27 496,14)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		392 398	466 370
(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 30/09/2023, dont le total du bilan est de 3 046 620 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de -107 654 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/11/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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 rétrospective 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 : turn-over moyen
- 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 30/09/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	98 917					98 917
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	98 917					98 917
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	4 155					4 155
Instal., agencement, aménagement divers	430 243		12 938			443 181
Matériel de transport	19 080					19 080
Matériel de bureau, informatique et mobilier	84 882		434			85 316
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	538 360		13 372			551 731
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	4 990					4 990
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	38 131		1 824		8 461	31 494
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	43 121		1 824		8 461	36 484
TOTAL	680 398		15 196		8 461	687 133

Notes sur le bilan

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	46 868	1 670		48 538
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	46 868	1 670		48 538
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	281 530	35 972		317 501
Matériel de transport	10 110	4 770		14 880
Matériel de bureau, mobilier	83 953	714	2 097	82 570
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	379 747	41 456	2 097	419 106
TOTAL	426 615	43 126	2 097	467 644

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

	30/09/2023	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	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	- corporelles				
	- des titres mis en équivalence				
	- titres de participation - autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	38 223	10 153	10 414	37 962	
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		38 223	10 153	10 414	37 962
TOTAL GENERAL		38 223	10 153	10 414	37 962
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		10 153	10 414	
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

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	31 494		31 494
	Clients douteux ou litigieux	45 109	45 109	
	Autres créances clients	291 900	291 900	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 761	2 761	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 766	18 766	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 266	4 266	
	Débiteurs divers	321	321	
Charges constatées d'avances	186 151	186 151		
TOTAL DES CREANCES		580 768	549 274	31 494
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2023	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)	194 728	74 973	119 755	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 655 647		1 655 647	
	Fournisseurs et comptes rattachés	217 835	217 835		
	Personnel et comptes rattachés	32 111	32 111		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 051	33 051		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 249	13 249		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 912	4 912		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	16 267	16 267		
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 167 800	392 398	1 775 402	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	74 431			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	16 051			

 Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	30/09/2023	30/09/2022	Variations
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	14 489	15 934	(1 445)
Autres créances	3 082	3 898	(817)
TOTAL	17 570	19 832	(2 262)

 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

	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19	26
Emprunts et dettes financières divers	34 354	17 197
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 286	118 860
Dettes fiscales et sociales	40 300	37 343
Dettes fournisseurs d'immobilisation		
Autres dettes		
TOTAL	123 959	173 426

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 : 47 367 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	186 151	
Charges et Produits Financiers		
Charges et Produits Exceptionnels		
TOTAL	186 151	



Filiales et participations

	30/09/2023		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS CLIO BLUE DIGITAL (30/09/2022)	10 000	35 351	49,90	4 990	4 990
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS CLIO BLUE DIGITAL (30/09/2022)			47 527	1 917	
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

		30/09/2023
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		65 504
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		65 504
Autres charges exceptionnelles	65 504	
Résultat exceptionnel		(65 504)

Autres informations

Engagements financiers

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cautions BPI France (90 %) dans le cadre du prêt garanti par l'Etat		175 238
		175 238
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Evaluation de la dette actuarielle en matière d'engagements de retraite	19 249	
	19 249	
Autres engagements Clause de retour à meilleure fortune abandon de créance Maison Clio Blue en 2016 Clause de retour à meilleure fortune abandon de créance Maison Clio Blue en 2018 Clause de retour à meilleure fortune abandon de créance Maison Clio Blue en 2017		90 000 380 000 125 000
		595 000
Total des engagements financiers (1)	19 249	770 238
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		595 000



Dossier de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	2 713 548	100,00	2 932 616	100,00	(219 067)	-7,47
Ventes de marchandises	2 618 933	96,51	2 716 018	92,61	(97 085)	-3,57
- Achats de marchandises	1 013 126	38,68	1 217 860	44,84	(204 735)	-16,81
- Variation stocks de marchandises	(142 301)	-5,43	(231 542)	-8,53	89 241	-38,54
MARGE COMMERCIALE (a)	1 748 109	66,75	1 729 700	63,69	18 408	1,06
Production vendue	94 615	3,49	216 597	7,39	(121 982)	-56,32
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée	13 183	0,49	9 947	0,34	3 236	32,54
PRODUCTION DE L'EXERCICE	107 799	3,97	226 544	7,72	(118 746)	-52,42
- Achats stockés approvisionnement	58 866	54,61	67 203	29,66	(8 338)	-12,41
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	13 594	12,61	18 846	8,32	(5 252)	-27,87
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	35 339	32,78	140 494	62,02	(105 156)	-74,85
MARGES (Commerciale + Production)	1 783 447	65,72	1 870 195	63,77	(86 747)	-4,64
- Achats non stockés (c)	21 243	0,78	15 347	0,52	5 897	38,42
- Autres charges externes (c)	1 064 489	39,23	1 008 315	34,38	56 174	5,57
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	697 715	25,71	846 533	28,87	(148 818)	-17,58
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	10 595	0,39	9 829	0,34	766	7,80
- Autres impôts et taxes	7 106	0,26	6 634	0,23	472	7,11
- Salaires et traitements	489 823	18,05	521 258	17,77	(31 435)	-6,03
- Charges sociales	141 219	5,20	154 294	5,26	(13 076)	-8,47
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	48 972	1,80	154 518	5,27	(105 546)	-68,31
+ Reprises sur amortissements et provisions	10 414	0,38	330	0,01	10 084	N/S
+ Autres produits d'exploitation	10 829	0,40	20 604	0,70	(9 775)	-47,44
+ Transfert de charges d'exploitation	92		1 591	0,05	(1 498)	-94,19
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	53 279	1,96	48 656	1,66	4 623	9,50
- Autres charges de gestion courante	13 203	0,49	2 017	0,07	11 186	554,52
RESULTAT EXPLOITATION	3 826	0,14	126 369	4,31	(122 543)	-96,97
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 326	0,05	580	0,02	746	128,73
- Charges financières	51 568	1,90	25 144	0,86	26 424	105,09
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(46 416)	-1,71	101 805	3,47	(148 221)	-145,59
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	65 504	2,41	133 569	4,55	(68 065)	-50,96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(65 504)	-2,41	(133 569)	-4,55	68 065	50,96
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	(4 266)	-0,16	(4 268)	-0,15	2	0,05
RESULTAT DE L'EXERCICE	(107 654)	-3,97	(27 496)	-0,94	(80 158)	-291,52

 Du résultat à la trésorerie

	30/09/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		107 654
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	53 279	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		10 414
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		64 789
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	6 637	
Apports et comptes courants	251 416	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	258 053	
Mais votre entreprise à des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		15 470
Prélèvements comptes courants et réduction des fonds propres		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		74 438
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		89 909
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	57 038	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	160 394	
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		142 301
Acomptes versés		812
Variation des créances clients	88 154	
Variation des autres créances	46 178	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		93 495
Variation des autres dettes	7 420	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		94 857
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	65 536	

EMPRUNTS

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

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	269 140,37	74 431,28	194 709,09	74 953,96	119 755,13	
Totaux					300 000,00	269 140,37	74 431,28	194 709,09	74 953,96	119 755,13	



Etats complémentaires

Détail du compte de résultat

	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 748 067	101,27	2 965 087	101,11	(217 020)	-7,32
Ventes de marchandises	2 618 933	96,51	2 716 018	92,61	(97 085)	-3,57
Ventes de marchandises FRANCE	2 705 274	99,70	2 820 983	96,19	(115 708)	-4,10
70711912 Ventes bijoux 20%	2 419 514	89,16	2 530 161	86,28	(110 647)	-4,37
70715500 Ventes bijoux export	242 276	8,93	210 417	7,18	31 859	15,14
70715600 Ventes bijoux cee	122 312	4,51	9 742	0,33	112 570	N/S
70715800 Ventes bijoux inno	178 362	6,57	238 467	8,13	(60 105)	-25,20
70721912 Ventes montres 20%	80 004	2,95	231 523	7,89	(151 518)	-65,44
70725500 Ventes montres export	2 931	0,11	217	0,01	2 714	N/S
70725800 Ventes montres cee inno	2 322	0,09	2 402	0,08	(80)	-3,33
70740012 Ventes sacs 20%	72 245	2,66	27 795	0,95	44 450	159,92
70740112 Ventes sac,parfum, diver 20% c	2 870	0,11	992	0,03	1 878	189,31
70740200 Ventes sacs export	1 247	0,05	38		1 209	N/S
70740300 Ventes maroquinerie cee			82		(82)	-100,0
70970000 Remise ventes france	(2 631)	-0,10	(10 173)	-0,35	7 542	74,13
70970020 Remise ventes france 20%	(416 178)	-15,34	(420 680)	-14,34	4 502	1,07
Ventes de marchandises EXPORT	284 748	10,49	117 934	4,02	166 814	141,45
70975000 Remise export	(57 639)	-2,12	(48 314)	-1,65	(9 326)	-19,30
70975100 Remise cee	(28 702)	-1,06	(56 650)	-1,93	27 949	49,34
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	94 615	3,49	216 597	7,39	(121 982)	-56,32
Production vendue Services FRANCE	94 615	3,49	216 597	7,39	(121 982)	-56,32
70600012 Prestations de services 20%	50 447	1,86	157 734	5,38	(107 288)	-68,02
70600100 Prestations de services export	15 353	0,57	6 418	0,22	8 935	139,22
70600500 Redevances de marque	3 609	0,13	36 848	1,26	(33 239)	-90,21
70830000 Locations diverses	12 000	0,44			12 000	
70850000 Port et frais export	5 510	0,20	5 535	0,19	(25)	-0,46
70850512 Port taxable20%	7 697	0,28	10 062	0,34	(2 365)	-23,50
Dont Production vendue Services EXPORT	20 863	0,77	11 953	0,41	8 910	74,54
Montant net du chiffre d'affaires	2 713 548	100,00	2 932 616	100,00	(219 067)	-7,47
Production immobilisée	13 183	0,49	9 947	0,34	3 236	32,54
72300012 Ventes présents 20%	1 547	0,06	4 931	0,17	(3 384)	-68,63
72300100 Ventes présents export			73		(73)	-99,45
72300200 Ventes présents cee	2 099	0,08			2 099	
72400012 Publicité 20%	9 457	0,35	5 304	0,18	4 153	78,30
72400100 Publicité exp	80		(361)	-0,01	441	122,16
Reprises sur provisions, transferts de charges	10 506	0,39	1 920	0,07	8 586	447,15
78174000 Repr/prov. d. créances	10 414	0,38	330	0,01	10 084	N/S
79120000 Tsf remboursement assurance	92		205	0,01	(112)	-54,85
79140000 Tsf charges de personnel			1 386	0,05	(1 386)	-100,0
Autres produits d'exploitation	10 829	0,40	20 604	0,70	(9 775)	-47,44
75800000 Produits divers	10 829	0,40	20 604	0,70	(9 775)	-47,44
Total des charges d'exploitation	2 744 241	101,13	2 838 718	96,80	(94 476)	-3,33
Achats de marchandises	1 013 126	37,34	1 217 860	41,53	(204 735)	-16,81

Détail du compte de résultat

	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Variations	%
60710000 Achats bijoux	235 198	8,67	178 773	6,10	56 425	31,56
60720000 Achats sacs	39 352	1,45	1 723	0,06	37 629	N/S
60720100 Achats sacs cee	9 899	0,36			9 899	
60730000 Achats bijoux import	195 503	7,20	231 719	7,90	(36 217)	-15,63
60730100 Achats bijoux import cee	401 892	14,81	467 407	15,94	(65 515)	-14,02
60731000 Droit douane s/import	6 253	0,23	6 820	0,23	(567)	-8,31
60740100 Achats montres	34 480	1,27	197 683	6,74	(163 203)	-82,56
60740200 Achats montres import	15 193	0,56			15 193	
60770000 Achats parfums	2 570	0,09			2 570	
60780000 Achats divers accessoires	72 786	2,68	133 735	4,56	(60 950)	-45,57
Variation de stocks de marchandises	(142 301)	-5,24	(231 542)	-7,90	89 241	38,54
60370000 Var/stocks de marchandises	(142 301)	-5,24	(231 542)	-7,90	89 241	38,54
Achats de matières premières et autres appro.	58 866	2,17	67 203	2,29	(8 338)	-12,41
60110000 Matières premières	8 612	0,32	17 030	0,58	(8 417)	-49,43
60267000 Emballages usage mixte	6 368	0,23	3 321	0,11	3 047	91,76
60268000 Emballages magasin	39 549	1,46	36 256	1,24	3 292	9,08
60268500 Emballages cee	2 460	0,09			2 460	
60269000 Présentoirs	1 877	0,07	10 597	0,36	(8 720)	-82,29
Autres achats et charges externes	1 099 326	40,51	1 042 508	35,55	56 818	5,45
60400010 Service après ventes	10 569	0,39	11 338	0,39	(769)	-6,78
60400020 Sav cee	1 735	0,06	3 334	0,11	(1 599)	-47,96
60400060 Traitement import	1 290	0,05	4 175	0,14	(2 885)	-69,10
60610000 Electricité	11 429	0,42	6 368	0,22	5 062	79,49
60630000 Fournitures-petit équipement	3 196	0,12	2 245	0,08	952	42,40
60640000 Fournitures administratives	6 618	0,24	6 734	0,23	(116)	-1,73
61100000 Traitement informatique (prépa command	43 438	1,60	38 514	1,31	4 924	12,78
61320000 Locations immobilières	120 360	4,44	113 599	3,87	6 761	5,95
61350030 Location installation téléphonique	6 114	0,23	4 068	0,14	2 046	50,30
61350060 Location copieur konica	804	0,03	1 225	0,04	(421)	-34,38
61350100 Locations tpe et autres	6 718	0,25	6 498	0,22	220	3,39
61400000 Charges loc. & de co-propr.	39 787	1,47	39 227	1,34	560	1,43
61520000 Décoration magasin	26		157	0,01	(130)	-83,13
61545000 Entretien véhicule	354	0,01	976	0,03	(622)	-63,77
61550000 Entretien et réparation			285	0,01	(285)	-100,0
61560000 Maintenance	17 634	0,65	14 867	0,51	2 768	18,62
61560100 Maintenance internet	2 397	0,09	2 535	0,09	(137)	-5,42
61610000 Assurances multirisques	11 067	0,41	10 051	0,34	1 016	10,10
61660000 Assurance sur emprunts	2 776	0,10	2 776	0,09		
61810000 Documentation générale			950	0,03	(950)	-100,0
62100010 Personnel mis à disposition	11 522	0,42	3 921	0,13	7 601	193,86
62140000 Redevance assistance	517 559	19,07	456 305	15,56	61 254	13,42
62142000 Prestations gme			6 000	0,20	(6 000)	-100,0
62145000 Prestations gpm	27 000	1,00	24 000	0,82	3 000	12,50
62220010 Commissions diverses (TWC)	19 878	0,73	5 364	0,18	14 514	270,56
62220012 Commission clio blue digital	42 792	1,58	42 626	1,45	165	0,39
62220100 Commissions davimar			19 500	0,66	(19 500)	-100,0
62240100 Run transitaires import	2 308	0,09	3 646	0,12	(1 338)	-36,70
62260000 Honoraires	20 019	0,74	29 161	0,99	(9 143)	-31,35
62260010 Honoraires protection marque	14 382	0,53	15 942	0,54	(1 560)	-9,78
62261000 Honoraires mission social belgique	5 635	0,21	5 209	0,18	426	8,18
62270000 Frais d'actes & contentieux	95		397	0,01	(302)	-76,14
62300000 Publicité	38 522	1,42	61 232	2,09	(22 710)	-37,09
62340000 Cadeaux à la clientèle			20		(20)	-100,0
62360000 Catalogues & imprim			2 637	0,09	(2 637)	-100,0
62410000 Transports/achats	27 020	1,00	27 336	0,93	(316)	-1,15
62420000 Transports/ventes	26 010	0,96	23 954	0,82	2 057	8,59
62440000 Transports administratifs	9 643	0,36			9 643	
62510000 Voyages & déplacements	2 220	0,08	316	0,01	1 904	602,39

Détail du compte de résultat

	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Variations	%
62516000 Frais déplacement p morineau	4 379	0,16	2 539	0,09	1 840	72,49
62518000 Frais déplacement commerciaux			4 814	0,16	(4 814)	-100,0
62570000 Réceptions	7 955	0,29	4 189	0,14	3 766	89,90
62600000 Frais postaux	14 263	0,53	13 410	0,46	853	6,36
62610000 Téléphone	9 951	0,37	8 669	0,30	1 282	14,79
62700100 Frais bancaires	11 861	0,44	11 403	0,39	459	4,02
Impôts, taxes et versements assimilés	17 701	0,65	16 463	0,56	1 238	7,52
63120000 Taxe d'apprentissage	3 051	0,11	2 715	0,09	336	12,37
63130000 Formation prof. (verst impôts)	7 544	0,28	7 114	0,24	431	6,05
63511000 Cvae - cet	5 276	0,19	6 292	0,21	(1 016)	-16,14
63514000 Taxe/véhicule des sociétés	204	0,01	342	0,01	(138)	-40,35
63780000 Taxes diverses	1 626	0,06			1 626	
Salaires et traitements	489 823	18,05	521 258	17,77	(31 435)	-6,03
64110000 Salaires appointements	399 819	14,73	399 148	13,61	672	0,17
64110800 Indemnité ijss	442	0,02			442	
64111000 Salaires bruts belge	84 863	3,13	114 998	3,92	(30 136)	-26,21
64120100 Prov c.p.	49		385	0,01	(336)	-87,27
64120600 Prov.commissions à payer	222	0,01	(5 661)	-0,19	5 883	103,93
64130000 Prime transport	3 023	0,11	2 861	0,10	162	5,66
64131000 Prime transports belge	739	0,03	3 528	0,12	(2 789)	-79,05
64150000 Indemnité licenciement/rupture conventi	207	0,01	5 584	0,19	(5 377)	-96,29
64160000 Variation rtt	459	0,02	415	0,01	44	10,60
Charges sociales du personnel	141 219	5,20	154 294	5,26	(13 076)	-8,47
64510000 Cotisations urssaf	79 613	2,93	85 531	2,92	(5 918)	-6,92
64511000 Securite sociale belge	3 964	0,15	12 086	0,41	(8 122)	-67,20
64520000 Cotisations harmonie mutuelle	3 678	0,14	3 736	0,13	(58)	-1,56
64531000 Cotisations mic	18 419	0,68	19 614	0,67	(1 196)	-6,10
64540000 Cot. pole emploi	16 793	0,62	16 776	0,57	17	0,10
64550000 Cot réunica mutuelles	16 614	0,61	17 472	0,60	(858)	-4,91
64560000 Variation charges sur rtt	214	0,01	114		100	87,72
64560100 Chg. sociales/prov. cp	(69)		(452)	-0,02	383	84,73
64560200 Charges sur commissions à payer	135		(2 450)	-0,08	2 585	105,52
64750000 Médecine du travail pharmac.	1 859	0,07	1 867	0,06	(9)	-0,46
Dotation aux amortissements sur immobilisations	43 126	1,59	47 688	1,63	(4 562)	-9,57
68111000 Dot/immob. incorporelles	1 670	0,06	4 591	0,16	(2 921)	-63,62
68112000 Dot/immob. corporelles	41 456	1,53	43 096	1,47	(1 641)	-3,81
Dotations aux provisions sur actif circulant	10 153	0,37	968	0,03	9 185	948,86
68174000 Prov dépréciations cptes clien	10 153	0,37	968	0,03	9 185	948,86
Autres charges de gestion courante	13 203	0,49	2 017	0,07	11 186	554,52
65440000 Créances des exercices ant.	10 199	0,38			10 199	
65800000 Charges de gestion courante	3 004	0,11	2 017	0,07	987	48,93
Résultat d'exploitation	3 826	0,14	126 369	4,31	(122 543)	-96,97
Total des produits financiers	1 326	0,05	580	0,02	746	128,73
Différences positives de change	1 326	0,05	580	0,02	746	128,73
76600000 Gains de change	1 326	0,05	580	0,02	746	128,73
Total des charges financières	51 568	1,90	25 144	0,86	26 424	105,09
Intérêts et charges assimilées	49 023	1,81	23 341	0,80	25 682	110,03


 Détail du compte de résultat

	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Variations	%
66116000 Intérêts et agios bancaires		18			18	
66150000 Intérêts des comptes courants		47 367	21 280	0,73	26 087	122,59
66160000 Intérêts emprunt PGE		1 638	2 061	0,07	(423)	-20,50
Différences négatives de change		2 545	1 803	0,06	742	41,14
66600000 Pertes de change		2 545	1 803	0,06	742	41,14
Résultat financier		(50 242)	(24 564)	-0,84	(25 678)	-104,5
Résultat courant avant impôts		(46 416)	101 805	3,47	(148 221)	-145,5
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles		65 504	133 569	4,55	(68 065)	-50,96
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		65 504	128 305	4,38	(62 801)	-48,95
67180000 Autres charges exceptionnelles		65 504	1 000	0,03	64 504	N/S
67200000 Charges sur exercices antérieurs			127 305	4,34	(127 305)	-100,0
Charges exceptionnelles sur opération en capital			5 265	0,18	(5 265)	-100,0
67520000 Vnc immobilis. corporelles			5 265	0,18	(5 265)	-100,0
Résultat exceptionnel		(65 504)	(133 569)	-4,55	68 065	50,96
Impôts sur les bénéfices		(4 266)	(4 268)	-0,15	2	0,05
69955000 Crédit impôt métiers arts		(4 266)	(4 268)	-0,15	2	0,05
Résultat de l'exercice		(107 654)	(27 496)	-0,94	(80 158)	-291,5


Détail du bilan actif

	01/10/2022 30/09/2023	01/10/2021 30/09/2022
Capital souscrit non appelé		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	219 489	253 783
Concessions brevets et droits similaires	38 769	40 439
20500000 Logiciels	30 218	30 218
20500100 Site internet	18 320	18 320
20500200 Marque	38 769	38 769
28050000 Amort. logiciels	(30 218)	(29 357)
28051000 Amort. site internet	(18 320)	(17 511)
Fonds Commercial	11 610	11 610
20600000 Droit au bail	11 610	11 610
Installations techniques, matériel et outillage		
21550000 Outillage	4 155	4 155
28155000 Amort. mat. outillage	(4 155)	(4 155)
Autres immobilisations corporelles	132 625	158 612
21810110 Aménagement rue turbigo	10 717	10 717
21810140 Aménagements marques avenue	137 073	137 073
21810160 Aménagement Francoville	59 270	46 333
21810600 Stand salon et corners	236 120	236 120
21820000 Matériel de transport	19 080	19 080
21830000 Matériel de bureau & infor.	66 978	66 544
21840000 Mobilier	18 338	18 338
28181011 Amortissement amenag. turbigo	(7 256)	(6 184)
28181014 Amortissement amenag. marque a	(88 528)	(74 873)
28181016 Amorts aménagements Francoville	(31 161)	(24 408)
28181600 Amort. stand salon	(190 556)	(176 064)
28182000 Amortis. mat. de transport	(14 880)	(10 110)
28183000 Amortissements mat. bur. inf.	(64 232)	(65 615)
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	31 494	38 131
27510000 Dépôts de garantie versés	31 494	38 131
TOTAL III - Actif Circulant NET	2 827 132	2 809 591
En-cours de production de biens	21 000	21 000
33500000 Frais de collection	21 000	21 000
Marchandises	2 227 603	2 085 302
37000000 Stocks de marchandises	2 227 603	2 085 302
Avances & acomptes versés sur commandes	1 681	868
40910000 Fournisseurs acomptes s/commandes	1 681	868
Créances clients et comptes rattachés	299 048	386 940
041D Collectif clients débiteurs	277 412	363 750
41600000 Clients douteux ou litigieux	45 109	45 480
41810000 Clients factures à établir	14 489	15 934
49100000 Prov/dr. comptes clients	(37 962)	(38 223)
Autres créances	26 113	47 386
40980000 R.r.r. à obtenir	321	912
42500000 Avances personnel		3 791
43870000 Org. soc. produits à recevoir	2 761	2 114
44526900 Tva ded intracommunautaire		1 333


Détail du bilan actif

	01/10/2022 30/09/2023	01/10/2021 30/09/2022
44566200 Tva déductible sur services	9 664	5 265
44567000 Crédit de tva à reporter	1 155	9 232
44586000 Tva s/fact. non parvenues	7 946	19 599
44870000 Etat produits à recevoir		873
45100000 Ct groupe maison clio blue	4 266	4 268
Disponibilités	65 536	57 038
51120000 Chèques à encaisser		71
51120100 Rglt especes		1 890
51121000 Remises en banque	151	
51130010 Lcr l'encaissement 01	4 280	1 205
51130100 Lcr à l'encaissement 10	16 586	19 159
51130110 Lcr à l'encaissement 11	16 362	14 114
51130120 Lcr à l'encaissement 12	4 280	5 079
51140000 Cartes bleues en affectation	3 922	2 108
51200040 Cic	17 218	11 277
51200050 Hsbc		1 751
53000000 Caisse bretagne	2 738	385
Charges constatées d'avance	186 151	211 056
48600000 Charges constatées d'avance	186 151	211 056
TOTAL DU BILAN ACTIF	3 046 620	3 063 374
Autres valeurs à vue	45 580	43 625


Détail du bilan passif

	01/10/2022 30/09/2023	01/10/2021 30/09/2022
TOTAL I - Capitaux propres	878 820	986 474
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	3 537
10610000 Réserve légale	3 537	3 537
Autres réserves	39 701	67 197
10680000 Autres réserves	39 701	67 197
Résultat de l'exercice	(107 654)	(27 496)
TOTAL II - Autres fonds propres		
TOTAL III - Total des Provisions		
TOTAL IV - Total des dettes	2 167 800	2 076 900
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	194 728	269 166
16400040 Emprunt pge 300 k€	194 709	269 140
16880000 Intérêts courus sur emprunts	19	26
Emprunts et dettes financières divers	1 671 915	1 420 501
17100000 C/c maison clio blue	1 621 509	1 398 700
17880000 Int. courus/dettes ratt.partic	34 138	17 121
45500510 C.c. patrick morineau	11 780	381
45500600 C.c. jaffrezic	4 271	4 222
45580000 Assoc. c/c ints courus	216	76
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 835	311 330
40100000 Fournisseurs	168 549	192 470
40810000 Frs factures non parvenues	49 286	118 860
Dettes fiscales et sociales	83 322	75 903
42100000 Personnel rémunérations dues	7 386	10 458
42820000 Dettes prov/congés à payer	20 088	20 039
42860000 Personnel charges payer	4 637	3 956
43100000 Cotis. suritsociale	11 877	11 390
43731000 Mederic -cips(inirs)	2 366	2 261
43735000 Prévoyance harmonie mutuelle	1 547	1 568
43740000 Agessa		648
43750000 Réunica prévoyance	5 834	6 225
43860000 Org. soc. charges payer	4 477	3 969
43860100 Chg sociales / prov. cp.	6 950	7 019
44210000 Prélèvement à la source	764	519
44551000 Tva à décaisser	10 822	2 654
44578000 Taxe horlogerie	28	34
44586500 Tva s/avoir à recevoir	22	146
44587100 Tva s/factures à établir	2 377	2 656
44860000 Etat charges à payer	4 148	2 360
TOTAL DU BILAN PASSIF	3 046 620	3 063 374