

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

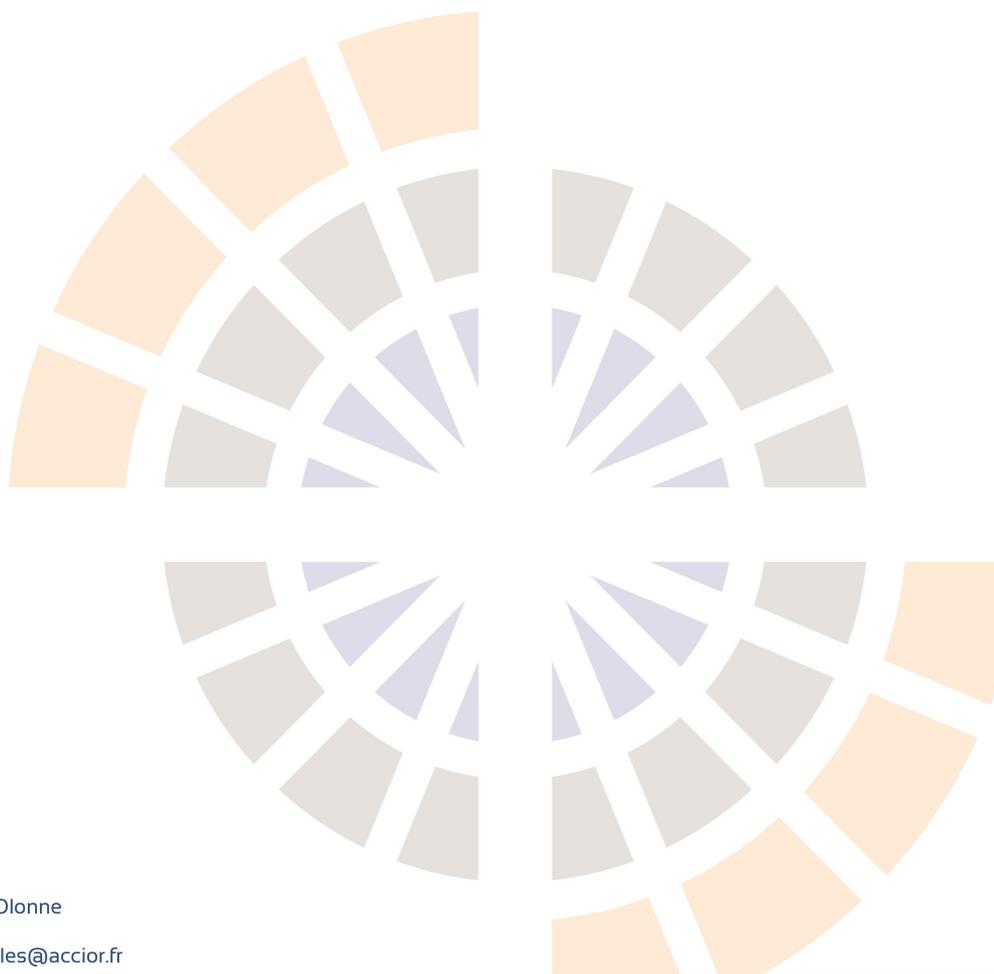
## SA MAISON CLIO BLUE

Lieu dit La Tignonnière

85430 AUBIGNY - LES CLOUZEUX

Comptes annuels au 30/09/2021

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021



 Sommaire

Rapport de l'expert-comptable	1
Etats financiers	2
Compte résultat variation	3
Bilan	4
Bilan Passif	5
Annexe	6
Dossier de gestion	24
Soldes Intermédiaires de Gestion	25
Du résultat à la trésorerie	26
Etats complémentaires	27
Détail du Compte de Résultat	28
Détail du bilan actif	30
Détail du bilan passif	31
Documents fiscaux	32



 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 SA MAISON CLIO BLUE relatifs à la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 71 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	4 638 570
Chiffres d'affaires	380 061
Résultat net comptable	6 754

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 13/12/2021

Courtin Claire  
Expert-comptable

Charrier Olivier  
Expert-comptable



## Etats financiers

 Compte de Résultat

		30/09/2021		30/09/2020		Variations		%			
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)	380 061	100,00	364 582	100,00	15 479	4,25				
	Montant net du chiffre d'affaires	380 061	100,00	364 582	100,00	15 479	4,25				
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur prov. et amort., transfert de chges Autres produits	13 822 797	3,64 0,21	2 859	0,78	13 822 (2 062)	-72,11				
	Total des produits d'exploitation	394 680	103,85	367 441	100,78	27 239	7,41				
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock Achats de matières et autres approv. Variation de stock Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov. Autres charges	116 071 3 675 186 653 76 621 4 428 50	30,54 0,97 49,11 20,16 1,17 0,01	90 120 3 313 189 344 75 346 29 250 6	24,72 0,91 51,93 20,67 8,02	25 951 361 (2 692) 1 275 (24 822) 44	28,80 10,90 -1,42 1,69 -84,86 693,63			
		Total des charges d'exploitation	387 497	101,96	387 380	106,25	117	0,03			
		RESULTAT D'EXPLOITATION	7 183	1,89	(19 939)	-5,47	27 122	-136,02			
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 Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.	17 111	4,50	16 243	4,46	868	5,34			
		Total des produits financiers	17 111	4,50	16 243	4,46	868	5,34			
		CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov. Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.	12 822	3,37	18 680	5,12	(5 858)	-31,36		
			Total des charges financières	12 822	3,37	18 680	5,12	(5 858)	-31,36		
			RESULTAT FINANCIER	4 289	1,13	(2 437)	-0,67	6 726	-275,96		
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 472	3,02	(22 377)	-6,14	33 849	-151,27			
		Total des produits exceptionnels Total des charges exceptionnelles	4 718	1,24	2 313	0,63	2 405	103,96			
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(4 718)	-1,24	(2 313)	-0,63	(2 405)	103,96					
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices											
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	411 791 405 037	108,35 106,57	383 684 408 374	105,24 112,01	28 107 (3 336)	7,33 -0,82					
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 754	1,78	(24 690)	-6,77	31 444	-127,35					

 Bilan Actif

		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	167 982	162 484	5 498	9 926
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	3 815 017	750 000	3 065 017	3 045 017	
Créances rattachées à des participations	1 481 981		1 481 981	1 473 619	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL ( II )		5 464 979	912 484	4 552 495	4 528 562
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	59 786		59 786	
	Autres créances	16 127		16 127	25 071
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	4 026		4 026	292 868	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 136		6 136	6 037
	TOTAL ( III )	86 075		86 075	323 975
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
TOTAL ACTIF ( I à VI )		5 551 053	912 484	4 638 570	4 852 537

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

 Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 005 774	3 005 774
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	409 426	409 426
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 411	1 411
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 081	26 771
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	6 754	(24 690)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		3 425 446	3 418 692
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)		
	Emprunts et dettes financières divers	1 106 447	1 294 527
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 787	15 316
	Dettes fiscales et sociales	63 763	57 500
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	19 127	66 502	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		1 213 123	1 433 845
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		4 638 570	4 852 537
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		6 753,86	(24 689,82)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		164 344	197 264
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

 Annexe

## Faits caractéristiques

Désignation de la société : SA MAISON CLIO BLUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total du bilan est de 4 638 570 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 6 754 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

## Faits significatifs de l'exercice

La crise sanitaire Covid-19 a été classifiée en pandémie mondiale le 11 mars 2020 par l'OMS. Depuis cette date, le gouvernement a mis en place différentes mesures de restriction, entraînant un ralentissement majeur de l'économie.

Pour la filiale de l'entreprise, cette crise a occasionné un ralentissement significatif de l'activité. Les aides sollicitées (activité partielle, fonds de solidarité, prêt garanti par l'état, etc.) et la réorganisation de l'entreprise ont permis de limiter les conséquences financières de la crise.

## Evènements postérieurs à la clôture

A la date d'arrêt des comptes, les impacts de cette crise sanitaire mondiale toujours en cours ne sont pas mesurables précisément. Toutefois la continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause.

## Règles et Méthodes Comptables

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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.

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.

## ■ Règles et Méthodes Comptables

### 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 :

- 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.

Compte tenu du caractère exceptionnel de l'exercice écoulé lié à la crise sanitaire COVID-19, la valorisation retenue pour les titres de la filiale a été maintenue sur la base des précédents comptes annuels.

### 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.

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 matières 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 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 4 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TH/TF 00-02)

 Notes sur le bilan

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	167 982					167 982
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>167 982</b>					<b>167 982</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 268 636		28 361			5 296 997
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>5 268 636</b>		<b>28 361</b>			<b>5 296 997</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5 436 617</b>		<b>28 361</b>			<b>5 464 979</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement	158 056	4 428		162 484
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>158 056</b>	<b>4 428</b>		<b>162 484</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL</b>	<b>158 056</b>	<b>4 428</b>		<b>162 484</b>

#### 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Notes sur le bilan

### Frais d'établissement

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	5 498	20,00
<b>TOTAL</b>	<b>5 498</b>	

### 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				
<b>TOTAL</b>				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

### Fonds commercial

	30/09/2021	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
<b>TOTAL</b>		



## Filiales et participations

	30/09/2021		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CLIO BLUE	531 960	482 010	97,00	3 815 017	3 065 017
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CLIO BLUE					
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
CLIO BLUE	1 469 122		2 929 974	113 459	
2. Participations (10 à 50 %)					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	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 cbs					
Dividendes encaissés					

 Notes sur le bilan

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
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 REGLEMEENTEES					
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	750 000			750 000	
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		750 000			750 000
TOTAL GENERAL		750 000			750 000
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- 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

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	1 481 981		1 481 981
	Clients douteux ou litigieux Autres créances clients	59 786	59 786	
	Créances représentatives des titres prêtés Personnel et comptes rattachés	5 355	5 355	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices	3 523	3 523	
	Taxes sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes versements assimilés	7 248	7 248	
	Divers Groupe et associés (2) Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	6 136	6 136	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 564 029</b>	<b>82 049</b>	<b>1 481 981</b>
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2021	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) Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 048 780		1 048 780	
	Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés	23 787	23 787		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux Impôts sur les bénéfices	18 378	18 378		
	Taxes sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées	26 425	26 425		
	Autres impôts, taxes et assimilés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 332	13 332		
	Groupe et associés (2) Autres dettes	5 628	5 628		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés (2) Autres dettes	57 667	57 667		
	Autres dettes Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance	19 127	19 127		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 213 123</b>	<b>164 344</b>	<b>1 048 780</b>	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	53 521			

 Notes sur le bilan

## Produits à recevoir

	30/09/2021	30/09/2020	Variations
Créances rattachées à des participations	12 859	11 995	864
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	59 786		59 786
Autres créances		2 466	(2 466)
TOTAL	72 645	14 461	58 184

 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	3 824 396	0,79	3 005 774
	Titres émis pendant l'exercice			
	Titres remboursés pendant l'exercice			
	Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 824 396	0,79	3 005 774

 Notes sur le bilan

## Charges à payer

	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	9 451	13 562
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 863	13 379
Dettes fiscales et sociales	30 345	34 800
Dettes fournisseurs d'immobilisation		
Autres dettes	19 127	66 502
TOTAL	72 786	128 243

## 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.

### Charges et produits d'exploitation et financiers

Honoraires de certification des comptes : 3 881 euros  
Honoraires des autres services : 0 euros

### Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 17 111 euros

Montant compris dans les produits financiers : 17 164 euros

### Impôts sur les bénéfices : intégrations fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2011 la société SAS MAISON 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
- 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	6 136	
Charges et Produits Financiers		
Charges et Produits Exceptionnels		
TOTAL	6 136	

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat financier

	30/09/2021	30/09/2020
Produits financiers de participation	17 111	16 243
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif im		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Différences positives de change		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>17 111</b>	<b>16 243</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 822	18 680
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Différences négatives de change		
<b>Total des charges financières</b>	<b>12 822</b>	<b>18 680</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>4 289</b>	<b>(2 437)</b>

 Notes sur le compte de résultat

## Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2021
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		4 718
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		4 718
Charges exception. s/opérat.ge	2 718	
Autres charges except. de gest	2 000	
Résultat exceptionnel		(4 718)

## Autres informations

### Engagements financiers

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Evaluation de la dette actuarielle en matière d'engagements de retraite	17 995	
	17 995	
Autres engagements Clause de retour à meilleure fortune abandon créance par GPM en 2016 Clause de retour à meilleure fortune abandon créance par GPM en 2017 Cf. état Engagements financiers - Autres engagements Clause de retour à meilleure fortune abandon créance par GPM en 2018 Clause de retour à meilleure fortune abandon créance par GPM en 2019	240 000 260 000 460 000 50 000 1 010 000	595 000 595 000
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>1 027 995</b>	<b>595 000</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



## Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Clause de retour à meilleure fortune abandon créance à Clio Blue en 2016		90 000
Clause de retour à meilleure fortune abandon créance à Clio Blue en 2017		125 000
Clause de retour à meilleure fortune abandon créance à Clio Blue en 2018		380 000
Totalisation		595 000



## Dossier de gestion

 Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	380 061	100,00	364 582	100,00	15 479	4,25
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	380 061	100,00	364 582	100,00	15 479	4,25
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	380 061	100,00	364 582	100,00	15 479	4,25
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	380 061	100,00	364 582	100,00	15 479	4,25
MARGES ( Commerciale + Production )	380 061	100,00	364 582	100,00	15 479	4,25
- Achats non stockés (c)			745	0,20	(745)	-100,00
- Autres charges externes (c)	116 071	30,54	89 375	24,51	26 696	29,87
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	263 990	69,46	274 462	75,28	(10 472)	-3,82
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	2 743	0,72	2 429	0,67	313	12,90
- Autres impôts et taxes	932	0,25	884	0,24	48	5,43
- Salaires et traitements	186 653	49,11	189 344	51,93	(2 692)	-1,42
- Charges sociales	76 621	20,16	75 346	20,67	1 275	1,69
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(2 959)	-0,78	6 458	1,77	(9 416)	-145,82
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	797	0,21	2 859	0,78	(2 062)	-72,11
+ Transfert de charges d'exploitation	13 822	3,64			13 822	
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	4 428	1,17	29 250	8,02	(24 822)	-84,86
- Autres charges de gestion courante	50	0,01	6		44	693,63
RESULTAT EXPLOITATION	7 183	1,89	(19 939)	-5,47	27 122	136,02
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	17 111	4,50	16 243	4,46	868	5,34
- Charges financières	12 822	3,37	18 680	5,12	(5 858)	-31,36
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	11 472	3,02	(22 377)	-6,14	33 849	151,27
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	4 718	1,24	2 313	0,63	2 405	103,96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(4 718)	-1,24	(2 313)	-0,63	(2 405)	-103,96
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 754	1,78	(24 690)	-6,77	31 444	127,35

 Du résultat à la trésorerie

	30/09/2021	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	6 754	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	4 428	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	11 182	
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 de l'exercice		
Mais votre entreprise à des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		28 361
Prélèvements et comptes courants		188 081
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		216 442
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	292 868	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	87 607	
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		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		59 786
Variation des autres créances	8 845	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	8 471	
Variation des autres dettes		41 112
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		83 581
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	4 026	



## Etats complémentaires

## Détail du Compte de Résultat

	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>394 680</b>	<b>103,85</b>	<b>367 441</b>	<b>100,78</b>	<b>27 239</b>	<b>7,41</b>
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>380 061</b>	<b>100,00</b>	<b>364 582</b>	<b>100,00</b>	<b>15 479</b>	<b>4,25</b>
Production vendue Services FRANCE	380 061	100,00	364 582	100,00	15 479	4,25
70600000 Prestations de services	344 061	90,53	364 582	100,00	(20 521)	-5,63
70610000 Prestation rémunération présidence Clio	36 000	9,47			36 000	
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>380 061</b>	<b>100,00</b>	<b>364 582</b>	<b>100,00</b>	<b>15 479</b>	<b>4,25</b>
Reprises sur provisions, transferts de charges	13 822	3,64			13 822	
79120000 Tsf charges externes	13 822	3,64			13 822	
Autres produits d'exploitation	797	0,21	2 859	0,78	(2 062)	-72,11
75800000 Produits divers gestion couran	797	0,21	2 859	0,78	(2 062)	-72,11
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>387 497</b>	<b>101,96</b>	<b>387 380</b>	<b>106,25</b>	<b>117</b>	<b>0,03</b>
Autres achats et charges externes	116 071	30,54	90 120	24,72	25 951	28,80
60630000 Fournitures entretien, petit u			715	0,20	(715)	-100,0
60640000 Fournitures de bureau			30	0,01	(30)	-100,0
62110000 Redevance gme	8 400	2,21	8 400	2,30		
62260000 Honoraires	72 650	19,12	43 852	12,03	28 798	65,67
62270000 Frais d'actes et contentieux	420	0,11	529	0,15	(109)	-20,68
62500000 Déplacements, missions, récept			54	0,01	(54)	-100,0
62510000 Frais déplaçts p. morineau	45	0,01	59	0,02	(14)	-23,21
62510200 Frais j meunier	1 645	0,43	2 629	0,72	(985)	-37,46
62510800 Frais Sabir Malika	22 754	5,99	18 908	5,19	3 846	20,34
62510900 Frais C. Levernier	8 542	2,25	13 463	3,69	(4 921)	-36,55
62570000 Réceptions	279	0,07	388	0,11	(109)	-28,18
62600000 Affranchissements			21	0,01	(21)	-100,0
62700000 Services bancaires	1 337	0,35	1 072	0,29	265	24,74
Impôts, taxes et versements assimilés	3 675	0,97	3 313	0,91	361	10,90
63120000 Taxe d'apprentissage	1 334	0,35	921	0,25	413	44,81
63130000 Formation prof. (verst impôts)	1 409	0,37	1 508	0,41	(99)	-6,59
63511000 Contribut. eco. territoriale	840	0,22	840	0,23		
63540000 Droits d'enregistrement	92	0,02	44	0,01	48	109,09
Salaires et traitements	186 653	49,11	189 344	51,93	(2 692)	-1,42
64110000 Salaires appointements commiss	188 884	49,70	202 570	55,56	(13 687)	-6,76
64120000 Congés payés	(1 354)	-0,36	(6 419)	-1,76	5 064	78,90
64130000 Primes transport	414	0,11	414	0,11		
64150000 Commissions salariés vrp	(1 290)	-0,34	(7 221)	-1,98	5 931	82,13
Charges sociales du personnel	76 621	20,16	75 346	20,67	1 275	1,69
64510000 Urssaf	46 376	12,20	44 492	12,20	1 884	4,23
64520000 Mutuelles	4 684	1,23	6 634	1,82	(1 950)	-29,40
64530000 Retraite non cadres	15 645	4,12	15 712	4,31	(67)	-0,43
64531000 Cot. caisse proyançe . umc	2 706	0,71	2 745	0,75	(39)	-1,42
64532000 Cot. caisse retraite reunica	10		482	0,13	(471)	-97,84
64540000 Assedic	7 918	2,08	8 250	2,26	(332)	-4,02
64590000 Charges soc./congés payés	(818)	-0,22	(2 153)	-0,59	1 335	62,02

## Détail du Compte de Résultat

	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Variations	%
64591000 Charges sociales/commissions	(359)	-0,09	(1 423)	-0,39	1 064	74,77
64750000 Médecine du travail et pharmac	459	0,12	608	0,17	(149)	-24,54
Dotation aux amortissements sur immobilisations	4 428	1,17	29 250	8,02	(24 822)	-84,86
68111000 Dot. amort. s/immobil. incorpo	4 428	1,17	29 250	8,02	(24 822)	-84,86
Autres charges de gestion courante	50	0,01	6		44	693,63
65800000 Charges diverses gestion coura	50	0,01	6		44	693,63
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>7 183</b>	<b>1,89</b>	<b>(19 939)</b>	<b>-5,47</b>	<b>27 122</b>	<b>136,02</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>17 111</b>	<b>4,50</b>	<b>16 243</b>	<b>4,46</b>	<b>868</b>	<b>5,34</b>
Produits financiers de participations	17 111	4,50	16 243	4,46	868	5,34
76150000 Intérêts des comptes courants	17 111	4,50	16 243	4,46	868	5,34
<b>Total des charges financières</b>	<b>12 822</b>	<b>3,37</b>	<b>18 680</b>	<b>5,12</b>	<b>(5 858)</b>	<b>-31,36</b>
Intérêts et charges assimilées	12 822	3,37	18 680	5,12	(5 858)	-31,36
66110000 Intérêts crédit de trésorerie			269	0,07	(269)	-100,0
66150000 Intérêts comptes courants	12 822	3,37	18 411	5,05	(5 589)	-30,36
<b>Résultat financier</b>	<b>4 289</b>	<b>1,13</b>	<b>(2 437)</b>	<b>-0,67</b>	<b>6 726</b>	<b>275,96</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>11 472</b>	<b>3,02</b>	<b>(22 377)</b>	<b>-6,14</b>	<b>33 849</b>	<b>151,27</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>						
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>4 718</b>	<b>1,24</b>	<b>2 313</b>	<b>0,63</b>	<b>2 405</b>	<b>103,96</b>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	4 718	1,24	2 313	0,63	2 405	103,96
67100000 Charges exception. s/opérat.ge	2 718	0,72	2 313	0,63	405	17,50
67180000 Autres charges except. de gest	2 000	0,53			2 000	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(4 718)</b>	<b>-1,24</b>	<b>(2 313)</b>	<b>-0,63</b>	<b>(2 405)</b>	<b>-103,9</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>6 754</b>	<b>1,78</b>	<b>(24 690)</b>	<b>-6,77</b>	<b>31 444</b>	<b>127,35</b>


 Détail du bilan actif

	01/10/2020 30/09/2021	01/10/2019 30/09/2020
Capital souscrit non appelé		
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>4 552 495</b>	<b>4 528 562</b>
Frais d'établissement	5 498	9 926
20100000 Frais d'établissement	18 574	18 574
20130000 Frais sur augmentation capital	149 408	149 408
28010000 Amortis. frais d'établissement	(18 574)	(18 574)
28013000 Amortissement frais sur augmen	(143 910)	(139 482)
Autres participations	3 065 017	3 045 017
26100000 Titres de participation	3 815 017	3 795 017
29610000 Provis. dépréc. titres partici	(750 000)	(750 000)
Créances rattachées à des participations	1 481 981	1 473 619
26710000 Compte courant Clio Blue	1 469 122	1 461 624
26780000 Intérêts courus s/créances rat	12 859	11 995
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>86 075</b>	<b>323 975</b>
Créances clients et comptes rattachés	59 786	
41810000 Clients factures à établir	59 786	
Autres créances	16 127	25 071
42500000 Personnel avances et acomptes	5 355	4 759
42870100 Aide activité partielle à recevoir		2 466
44400000 Etat impôts sociétés	3 523	4 248
44566100 Tva ded. achats b/s	1 807	429
44586000 Tva s/ fourn.factures non parv	2 253	2 085
44587500 Tva S/ Aae	3 188	11 084
Disponibilités	4 026	292 868
51214000 CIC	4 026	292 868
Charges constatées d'avance	6 136	6 037
48600000 Charges constatées d'avance	6 136	6 037
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>4 638 570</b>	<b>4 852 537</b>


**Détail du bilan passif**

	01/10/2020 30/09/2021	01/10/2019 30/09/2020
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	<b>3 425 446</b>	<b>3 418 692</b>
Capital Social ou individuel	3 005 774	3 005 774
10130000 Capital souscrit-appelé, versé	3 005 774	3 005 774
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	409 426	409 426
10410000 Primes d'émission	409 426	409 426
Réserve légale	1 411	1 411
10610000 Réserve légale	1 411	1 411
Autres réserves	2 081	26 771
10680000 Autres réserves	2 081	26 771
Résultat de l'exercice	6 754	(24 690)
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>		
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>		
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>1 213 123</b>	<b>1 433 845</b>
Emprunts et dettes financières divers	1 106 447	1 294 527
17110000 Compte courant gpm	1 039 952	1 223 570
17180000 Interets courus sur dettes	8 828	13 011
45100000 Compte courant intégration Cli	3 523	4 248
45500400 C.c. c. poignonnec		12
45500500 C.c. d.morineau	219	217
45500600 C.c. i. gigoï	52 839	52 459
45501000 C.c. jmjaffrezic	462	459
45580000 Associés intérêts courus	623	551
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 787	15 316
40100000 Fournisseurs	9 924	1 936
40810000 Fourn. factures non parvenues	13 863	13 379
Dettes fiscales et sociales	63 763	57 500
42810000 Commissions sur ventes a payer	2 792	4 082
42820000 Dettes provis. pr congés à pay	15 586	16 940
43100000 Urssaf	7 703	6 682
43700000 Autres organismes sociaux	2 434	2 443
43733000 Caisse irpvrp		21
43750000 Retraite cadres	7 468	5 659
43780000 Autres caisses	880	855
43810000 Charges sociales sur commissio	1 274	1 633
43820000 Charges sociales s/congés à pa	6 665	7 483
44210000 Prélèvement à la source	1 600	1 679
44551000 Tva à décaisser	3 368	5 362
44587000 Tva sur facture à établir	9 964	
44860000 Etat charges à payer	4 028	4 661
Autres dettes	19 127	66 502
41980000 Clients rrr à accorder	19 127	66 502
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>4 638 570</b>	<b>4 852 537</b>