

La Roche-sur-Yon
Les Sables d'Olonne

SA MAISON CLIO BLUE

Lieu dit La Tignonnière

85430 AUBIGNY - LES CLOUZEUX

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 résultat variation	3
Bilan	4
Bilan Passif	5
Annexe	6
Dossier de gestion	23
Soldes Intermédiaires de Gestion	24
Du résultat à la trésorerie	25
Etats complémentaires	26
Détail du Compte de Résultat	27
Détail du bilan actif	29
Détail du bilan passif	30
Documents fiscaux	31
Intégration fiscale - Résultat d'ensemble	58



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

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 69 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	4 700 035
Chiffres d'affaires	517 559
Résultat net comptable	1 455

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						
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	517 559	100,00	456 305	100,00	61 254	13,42
	Montant net du chiffre d'affaires	517 559	100,00	456 305	100,00	61 254	13,42
	Production stockée						
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges						
	Autres produits	847	0,16	849	0,19	(2)	-0,23
	Total des produits d'exploitation	518 406	100,16	457 154	100,19	61 252	13,40
	Achats de marchandises						
	Variation de stock						
	Achats de matières et autres approv.						
	Variation de stock						
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	132 544	25,61	114 775	25,15	17 769	15,48
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 904	1,53	4 314	0,95	3 590	83,21
	Salaires et traitements	303 597	58,66	241 191	52,86	62 405	25,87
	Charges sociales du personnel	120 551	23,29	96 279	21,10	24 273	25,21
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	5 603	1,08	1 450	0,32	4 153	286,38
	Autres charges	9		4		5	141,42
	Total des charges d'exploitation	570 207	110,17	458 013	100,37	112 194	24,50
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(51 801)	-10,01	(859)	-0,19	(50 942)	N/S
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations	47 151	9,11	21 204	4,65	25 947	122,37
	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						
CHARGES FINANCIÈRES	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers	47 151	9,11	21 204	4,65	25 947	122,37
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	100 000	19,32			100 000	
	Intérêts et charges assimilées	35 895	6,94	15 848	3,47	20 047	126,50
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	135 895	26,26	15 848	3,47	120 047	757,49
RESULTAT FINANCIER		(88 744)	-17,15	5 356	1,17	(94 100)	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(140 545)	-27,16	4 497	0,99	(145 042)	N/S
Total des produits exceptionnels		160 000	30,91			160 000	
Total des charges exceptionnelles		18 000	3,48			18 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		142 000	27,44			142 000	
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL DES PRODUITS		725 557	140,19	478 358	104,83	247 199	51,68
TOTAL DES CHARGES		724 102	139,91	473 861	103,85	250 241	52,81
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 455	0,28	4 497	0,99	(3 042)	-67,65

 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	167 982	165 384	2 598	4 048
	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	19 800	4 153	15 648	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 815 017	850 000	2 965 017	3 065 017
	Créances rattachées à des participations	1 655 647		1 655 647	1 415 821
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		5 658 445	1 019 536	4 638 909	4 484 886
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	33 071		33 071	73 566
	Autres créances	21 382		21 382	17 644
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	189		189	6 645
	Charges constatées d'avance	6 484		6 484	6 181
	TOTAL (III)	61 125		61 125	104 036
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	5 719 571	1 019 536	4 700 035	4 588 922

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

 Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
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	1 974	1 749
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	12 769	8 497
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 455	4 497
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		3 431 398	3 429 943
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	1 135 931	1 050 245
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 464	44 556
	Dettes fiscales et sociales	67 241	64 178
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		1 268 637	1 158 979
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		4 700 035	4 588 922
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 454,69	4 496,96
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		160 835	182 330
(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 30/09/2023, dont le total du bilan est de 4 700 035 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 1 455 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.

Autres éléments significatifs

La société a bénéficié d'un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune pour un montant de 160 K€ inscrit en produit exceptionnel.

La société a déprécié à hauteur de 100 K€ les actions qu'elle détient de sa filiale, la SAS CLIO BLUE.

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.

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 : 2.5 %
- 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	167 982					167 982
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	167 982					167 982
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			19 800			19 800
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			19 800			19 800
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 230 838		239 826			5 470 664
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 230 838		239 826			5 470 664
TOTAL		5 398 819		259 626			5 658 445

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	163 934	1 450		165 384
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	163 934	1 450		165 384
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport		4 153		4 153
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 153		4 153
TOTAL		163 934	5 603		169 536

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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Notes sur le bilan

Frais d'établissement

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	2 598	20,00
TOTAL	2 598	

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		
Éléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		



Filiales et participations

30/09/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS CLIO BLUE		531 960	878 820	96,70	3 815 017	2 965 017
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS CLIO BLUE		1 621 509		2 713 548	(107 654)	
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

 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 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 - incorporelles - corporelles - des titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières	750 000	100 000		850 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	750 000	100 000		850 000
TOTAL GENERAL		750 000	100 000		850 000
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			100 000		
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	1 655 647		1 655 647
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	33 071	33 071	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	11 614	11 614	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 768	9 768	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	6 484	6 484	
TOTAL DES CREANCES		1 716 583	60 936	1 655 647
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 133 083	25 281	1 107 802	
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 464	65 464		
	Personnel et comptes rattachés	18 345	18 345		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 921	31 921		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 618	13 618		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 356	3 356		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 849	2 849		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 268 637	160 835	1 107 802	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 336			

 Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	30/09/2023	30/09/2022	Variations
Créances rattachées à des participations	34 138	17 121	17 017
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	33 071	73 566	(40 495)
Autres créances			
TOTAL	67 209	90 687	(23 478)

 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

	30/09/2023	30/09/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	26 794	12 979
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 486	15 043
Dettes fiscales et sociales	27 451	23 925
Dettes fournisseurs d'immobilisation		
Autres dettes		
TOTAL	74 731	51 947

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 : 4 110 euros
Honoraires des autres services : 0 euros

Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 34 382 euros

Montant compris dans les produits financiers : 47 367 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	6 484	
Charges et Produits Financiers		
Charges et Produits Exceptionnels		
TOTAL	6 484	

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/09/2023	30/09/2022
Produits financiers de participation	47 151	21 204
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		
Total des produits financiers	47 151	21 204
Dotations financières aux amortissements et provisions	100 000	
Intérêts et charges assimilées	35 895	15 848
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Différences négatives de change		
Total des charges financières	135 895	15 848
Résultat financier	(88 744)	5 356

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	17 720	
	17 720	
Autres engagements Cf. état Engagements financiers - Autres engagements	1 170 000	595 000
	1 170 000	595 000
Total des engagements financiers (1)	1 187 720	595 000
(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 par GPM en 2023	160 000	
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
Clause de retour à meilleur fortune abandon créance par GPM en 2016	240 000	
Clause de retour à meilleur fortune abandon créance par GPM en 2017	260 000	
Clause de retour à meilleur fortune abandon créances par GPM en 2018	460 000	
Clause de retour à meilleur fortune abandon créance par GPM 2019	50 000	
Totalisation	1 170 000	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	517 559	100,00	456 305	100,00	61 254	13,42
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	517 559	100,00	456 305	100,00	61 254	13,42
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	517 559	100,00	456 305	100,00	61 254	13,42
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	517 559	100,00	456 305	100,00	61 254	13,42
MARGES (Commerciale + Production)	517 559	100,00	456 305	100,00	61 254	13,42
- Achats non stockés (c)	2 116	0,41	152	0,03	1 964	N/S
- Autres charges externes (c)	130 428	25,20	114 623	25,12	15 805	13,79
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	385 015	74,39	341 530	74,85	43 485	12,73
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	4 196	0,81	3 474	0,76	722	20,78
- Autres impôts et taxes	3 708	0,72	840	0,18	2 868	341,40
- Salaires et traitements	303 597	58,66	241 191	52,86	62 405	25,87
- Charges sociales	120 551	23,29	96 279	21,10	24 273	25,21
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(47 037)	-9,09	(254)	-0,06	(46 782)	N/S
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	847	0,16	849	0,19	(2)	-0,23
+ Transfert de charges d'exploitation						
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	5 603	1,08	1 450	0,32	4 153	286,38
- Autres charges de gestion courante	9		4		5	141,42
RESULTAT EXPLOITATION	(51 801)	-10,01	(859)	-0,19	(50 942)	N/S
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	47 151	9,11	21 204	4,65	25 947	122,37
- Charges financières	135 895	26,26	15 848	3,47	120 047	757,49
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(140 545)	-27,16	4 497	0,99	(145 042)	N/S
Produits exceptionnels	160 000	30,91			160 000	
- Charges exceptionnelles	18 000	3,48			18 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	142 000	27,44			142 000	
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 455	0,28	4 497	0,99	(3 042)	-67,65

Du résultat à la trésorerie

	30/09/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	1 455	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	105 603	
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	107 057	
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	144 382	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	144 382	
Mais votre entreprise à des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		259 626
Prélèvements et comptes courants		58 696
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		318 321
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	6 645	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		60 237
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	40 495	
Variation des autres créances		4 041
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	20 909	
Variation des autres dettes	3 063	
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation	60 426	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	189	



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	518 406	100,16	457 154	100,19	61 252	13,40
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	517 559	100,00	456 305	100,00	61 254	13,42
Production vendue Services FRANCE	517 559	100,00	456 305	100,00	61 254	13,42
70600000 Prestations de services	517 559	100,00	456 305	100,00	61 254	13,42
Montant net du chiffre d'affaires	517 559	100,00	456 305	100,00	61 254	13,42
Autres produits d'exploitation	847	0,16	849	0,19	(2)	-0,23
75800000 Produits divers gestion couran	847	0,16	849	0,19	(2)	-0,23
Total des charges d'exploitation	570 207	110,17	458 013	100,37	112 194	24,50
Autres achats et charges externes	132 544	25,61	114 775	25,15	17 769	15,48
60620000 Carburants	1 699	0,33			1 699	
60630000 Fournitures entretien, petits équipemen	316	0,06	152	0,03	164	108,49
60640000 Fournitures de bureau	101	0,02			101	
61552000 Entretien répar. matériel transport	1 165	0,23			1 165	
62110000 Redevance gme			2 100	0,46	(2 100)	-100,0
62120000 Prestations gpm	8 400	1,62	6 300	1,38	2 100	33,33
62260000 Honoraires	44 351	8,57	44 976	9,86	(625)	-1,39
62270000 Frais d'actes et contentieux	357	0,07	458	0,10	(101)	-22,00
62500000 Déplacements, missions, récept			176	0,04	(176)	-100,0
62510000 Frais déplacts p. morineau			70	0,02	(70)	-100,0
62510100 Frais a. guermeur	20 328	3,93	14 387	3,15	5 941	41,29
62510200 Frais j meunier			1 858	0,41	(1 858)	-100,0
62510500 Frais p. nicolas	18 536	3,58			18 536	
62510600 Frais s. perrot	5 920	1,14			5 920	
62510800 Frais sabir malika	21 337	4,12	32 521	7,13	(11 184)	-34,39
62510900 Frais c. levernier	7 893	1,53	10 116	2,22	(2 223)	-21,98
62570000 Réceptions	326	0,06	272	0,06	54	19,98
62600000 Affranchissements	234	0,05	55	0,01	178	323,64
62700000 Services bancaires	1 582	0,31	1 335	0,29	247	18,50
Impôts, taxes et versements assimilés	7 904	1,53	4 314	0,95	3 590	83,21
63120000 Taxe d'apprentissage	2 129	0,41	1 729	0,38	400	23,15
63130000 Formation prof. (verst impôts)	2 067	0,40	1 745	0,38	322	18,43
63511000 Contribut. eco. territoriale	3 191	0,62	840	0,18	2 351	279,88
63514000 Taxes sur les véhicules sociét	146	0,03			146	
63540000 Droits d'enregistrement	371	0,07			371	
Salaires et traitements	303 597	58,66	241 191	52,86	62 405	25,87
64110000 Salaires appointements commiss	299 289	57,83	244 612	53,61	54 677	22,35
64120000 Variation congés à payer	3 997	0,77	(2 434)	-0,53	6 431	264,19
64130000 Primes transport	544	0,11	451	0,10	93	20,61
64150000 Commissions salariés vrp	(233)	-0,05	(1 437)	-0,31	1 204	83,77
Charges sociales du personnel	120 551	23,29	96 279	21,10	24 273	25,21
64510000 Urssaf	71 381	13,79	58 164	12,75	13 217	22,72
64520000 Mutuelles	8 889	1,72	5 293	1,16	3 596	67,93
64530000 Retraite non cadres	22 800	4,41	20 727	4,54	2 073	10,00
64531000 Cot. caisse proyanca . umc	2 623	0,51	2 790	0,61	(168)	-6,01
64532000 Cot. caisse retraite reunica	141	0,03	422	0,09	(281)	-66,62



Détail du Compte de Résultat

	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	Variations	%
64540000 Assurance chômage	12 570	2,43	10 274	2,25	2 297	22,35
64590000 Charges soc. / congés à payer	1 758	0,34	(1 248)	-0,27	3 005	240,84
64591000 Charges sociales/commissions	(134)	-0,03	(689)	-0,15	555	80,54
64750000 Médecine du travail et pharmacie	525	0,10	546	0,12	(21)	-3,80
Dotation aux amortissements sur immobilisations	5 603	1,08	1 450	0,32	4 153	286,38
68111000 Dot. amort. s/immobil. incorpo	1 450	0,28	1 450	0,32		
68112000 Dot. amort. s/immobil. corpore	4 153	0,80			4 153	
Autres charges de gestion courante	9		4		5	141,42
65800000 Charges diverses gestion coura	9		4		5	141,42
Résultat d'exploitation	(51 801)	-10,01	(859)	-0,19	(50 942)	N/S
Total des produits financiers	47 151	9,11	21 204	4,65	25 947	122,37
Produits financiers de participations	47 151	9,11	21 204	4,65	25 947	122,37
76150000 Intérêts des comptes courants	47 151	9,11	21 204	4,65	25 947	122,37
Total des charges financières	135 895	26,26	15 848	3,47	120 047	757,49
Dotations financières aux amort. et provisions	100 000	19,32			100 000	
68662000 Dot. prov. dépréc. immob. fina	100 000	19,32			100 000	
Intérêts et charges assimilées	35 895	6,94	15 848	3,47	20 047	126,50
66150000 Intérêts comptes courants	35 895	6,94	15 848	3,47	20 047	126,50
Résultat financier	(88 744)	-17,15	5 356	1,17	(94 100)	N/S
Résultat courant avant impôts	(140 545)	-27,16	4 497	0,99	(145 042)	N/S
Total des produits exceptionnels	160 000	30,91			160 000	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	160 000	30,91			160 000	
77180000 Autres produits except. de ges	160 000	30,91			160 000	
Total des charges exceptionnelles	18 000	3,48			18 000	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	18 000	3,48			18 000	
67180000 Autres charges except. de gest	18 000	3,48			18 000	
Résultat exceptionnel	142 000	27,44			142 000	
Résultat de l'exercice	1 455	0,28	4 497	0,99	(3 042)	-67,65



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	4 638 909	4 484 886
Frais d'établissement	2 598	4 048
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	(146 810)	(145 360)
Autres immobilisations corporelles	15 648	
21820000 Matériel de transport	19 800	
28182000 Amortis. mat. de transport	(4 153)	
Autres participations	2 965 017	3 065 017
26100000 Titres de participation	3 815 017	3 815 017
29610000 Provis. dépréc. titres partici	(850 000)	(750 000)
Créances rattachées à des participations	1 655 647	1 415 821
26710000 Compte courant Clio Blue	1 621 509	1 398 700
26780000 Intérêts courus s/créances rat	34 138	17 121
TOTAL III - Actif Circulant NET	61 125	104 036
Créances clients et comptes rattachés	33 071	73 566
41810000 Clients factures à établir	33 071	73 566
Autres créances	21 382	17 644
42500000 Personnel avances et acomptes	11 614	6 042
44400000 Etat impôts sociétés		4 268
44566100 Tva ded. achats b/s	7 513	5 085
44586000 Tva s/ fourn.factures non parv	2 255	2 249
Disponibilités	189	6 645
51214000 CIC	189	6 645
Charges constatées d'avance	6 484	6 181
48600000 Charges constatées d'avance	6 484	6 181
TOTAL DU BILAN ACTIF	4 700 035	4 588 922



Détail du bilan passif

	01/10/2022 30/09/2023	01/10/2021 30/09/2022
TOTAL I - Capitaux propres	3 431 398	3 429 943
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	1 974	1 749
10610000 Réserve légale	1 974	1 749
Autres réserves	12 769	8 497
10680000 Autres réserves	12 769	8 497
Résultat de l'exercice	1 455	4 497
TOTAL II - Autres fonds propres		
TOTAL III - Total des Provisions		
TOTAL IV - Total des dettes	1 268 637	1 158 979
Emprunts et dettes financières divers	1 135 931	1 050 245
17110000 Compte courant gpm	1 107 802	976 649
17180000 Interets courus sur dettes	25 281	12 052
45100000 Compte courant intégration Cli		4 268
45500500 C.c. d.morineau	224	221
45500600 C.c. i. gigoi	639	55 662
45501000 C.c. jm jaffrezic	472	466
45580000 Associés intérêts courus	1 513	927
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 464	44 556
40100000 Fournisseurs	44 978	29 513
40810000 Fourn.factures non parvenues	20 486	15 043
Dettes fiscales et sociales	67 241	64 178
42700000 Personnel oppositions	75	
42810000 Commissions sur ventes a payer	1 121	1 355
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	17 149	13 152
43100000 Urssaf	8 952	8 309
43700000 Autres organismes sociaux	3 987	2 857
43733000 Caisse irpvrp	493	126
43750000 Retraite cadres	10 114	7 509
43780000 Autres caisses	750	791
43810000 Charges sociales sur commissio	451	585
43820000 Charges sociales s/congés à pa	7 175	5 417
44210000 Prélèvement à la source	1 801	1 619
44551000 Tva à décaisser	8 106	6 781
44587000 Tva sur facture à établir	5 512	12 261
44860000 Etat charges à payer	1 555	3 417
TOTAL DU BILAN PASSIF	4 700 035	4 588 922