

**SAS CLIO BLUE**

55 Rue de Turbigo

75003 PARIS

Comptes annuels au 30/09/2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024



 **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
Etats complémentaires	25
Détail du compte de résultat	26
Détail du bilan actif	30
Détail du bilan passif	32
Documents fiscaux	34
Déclarations fiscales complémentaires	63



## 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 01/10/2023 au 30/09/2024.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 65 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	2 420 990
Chiffres d'affaires	1 995 273
Résultat net comptable	-514 180

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 07/01/2025

Signé par Claire Courtin  
Le 10/01/25



Courtin Claire

Expert-comptable



## Etats financiers

## Compte de Résultat

		30/09/2024		30/09/2023		Variations		%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 950 189	97,74	2 618 933	96,51	(668 744)	-25,53	
	Production vendue (Biens)							
	Production vendue (Services et Travaux)	45 084	2,26	94 615	3,49	(49 531)	-52,35	
	Montant net du chiffre d'affaires	1 995 273	100,00	2 713 548	100,00	(718 276)	-26,47	
	Production stockée							
	Production immobilisée	3 458	0,17	13 183	0,49	(9 725)	-73,77	
	Subventions d'exploitation							
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	14 194	0,71	10 506	0,39	3 688	35,10	
Autres produits	7 320	0,37	10 829	0,40	(3 509)	-32,40		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>2 020 245</b>	<b>101,25</b>	<b>2 748 067</b>	<b>101,27</b>	<b>(727 822)</b>	<b>-26,48</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	485 033	24,31	1 013 126	37,34	(528 093)	-52,13	
	Variation de stock	259 222	12,99	(142 301)	-5,24	401 523	-282,16	
	Achats de matières et autres approv.	28 408	1,42	58 866	2,17	(30 457)	-51,74	
	Variation de stock							
	Autres achats et charges externes	828 141	41,51	1 099 326	40,51	(271 185)	-24,67	
	Impôts, taxes et versements assimilés	14 447	0,72	17 701	0,65	(3 254)	-18,38	
	Salaires et traitements	384 145	19,25	489 823	18,05	(105 678)	-21,57	
	Charges sociales du personnel	130 502	6,54	141 219	5,20	(10 717)	-7,59	
	Cotisations personnelles de l'exploitant							
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	251 899	12,62	53 279	1,96	198 619	372,79	
	Autres charges	9 171	0,46	13 203	0,49	(4 032)	-30,54	
		<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 390 968</b>	<b>119,83</b>	<b>2 744 241</b>	<b>101,13</b>	<b>(353 274)</b>	<b>-12,87</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(370 722)</b>	<b>-18,58</b>	<b>3 826</b>	<b>0,14</b>	<b>(374 549)</b>	<b>N/S</b>	
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	834	0,04	1 326	0,05	(492)	-37,14		
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.								
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>834</b>	<b>0,04</b>	<b>1 326</b>	<b>0,05</b>	<b>(492)</b>	<b>-37,14</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.							
	Intérêts et charges assimilées	22 534	1,13	49 023	1,81	(26 489)	-54,03	
	Différences négatives de change	720	0,04	2 545	0,09	(1 825)	-71,71	
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.							
	<b>Total des charges financières</b>	<b>23 254</b>	<b>1,17</b>	<b>51 568</b>	<b>1,90</b>	<b>(28 314)</b>	<b>-54,91</b>	
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(22 420)</b>	<b>-1,12</b>	<b>(50 242)</b>	<b>-1,85</b>	<b>27 822</b>	<b>-55,38</b>	
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(393 143)</b>	<b>-19,70</b>	<b>(46 416)</b>	<b>-1,71</b>	<b>(346 727)</b>	<b>747,00</b>	
	Total des produits exceptionnels	8 126	0,41			8 126		
	Total des charges exceptionnelles	133 437	6,69	65 504	2,41	67 933	103,71	
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(125 310)</b>	<b>-6,28</b>	<b>(65 504)</b>	<b>-2,41</b>	<b>(59 806)</b>	<b>91,30</b>	
	Participation des salariés							
	Impôts sur les bénéfices	(4 273)	-0,21	(4 266)	-0,16	(7)	0,16	
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 029 205</b>	<b>101,70</b>	<b>2 749 393</b>	<b>101,32</b>	<b>(720 188)</b>	<b>-26,19</b>	
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 543 385</b>	<b>127,47</b>	<b>2 857 047</b>	<b>105,29</b>	<b>(313 662)</b>	<b>-10,98</b>	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(514 180)</b>	<b>-25,77</b>	<b>(107 654)</b>	<b>-3,97</b>	<b>(406 526)</b>	<b>377,62</b>	

## Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	87 307	48 538	38 769	38 769
	Fonds commercial (1)				11 610
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 155	4 155		
	Autres immobilisations corporelles	376 933	333 755	43 178	132 625
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
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	34 371		34 371	31 494	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>507 757</b>	<b>386 448</b>	<b>121 309</b>	<b>219 489</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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	1 968 381	200 160	1 768 221	2 227 603
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	<b>2 298</b>		<b>2 298</b>	<b>1 681</b>
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	280 662	50 271	230 390	299 048
	Autres créances	57 903		57 903	26 113
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>54 845</b>		<b>54 845</b>	<b>65 536</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	165 024		165 024	186 151
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>2 550 113</b>	<b>250 431</b>	<b>2 299 681</b>	<b>2 827 132</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>3 057 869</b>	<b>636 879</b>	<b>2 420 990</b>	<b>3 046 620</b>

(1) dont droit au bail

11 610

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

34 371

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	531 960	531 960
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	346 860	411 276
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		3 537
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		39 701
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	(514 180)	(107 654)
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>364 640</b>	<b>878 820</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		194 728
	Emprunts et dettes financières divers		1 671 915
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 543	217 835
	Dettes fiscales et sociales	65 665	83 322
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 863 142		
Produits constatés d'avance (1)			
<b>Total des dettes</b>		<b>2 056 350</b>	<b>2 167 800</b>
	Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>2 420 990</b>	<b>3 046 620</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(514 179,70)	(107 653,74)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 056 350	392 398
(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 30/09/2024, dont le total du bilan est de 2 420 990 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de -514 180 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

**Faits significatifs de l'exercice**

La société a enclenché une procédure de sauvegarde sur l'exercice.

## Règles et Méthodes Comptables

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général ANC 2014-03 du 05/06/2014, à jour des règlements complémentaires, et 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 :

- lorsque la société exploite une activité, l'évaluation a été établie sur une méthode basée sur la réévaluation du fonds de

## Règles et Méthodes Comptables

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 30/09/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	98 917				11 610	87 307
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>98 917</b>				<b>11 610</b>	<b>87 307</b>
<b>CORPORELLES</b>						
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	443 181				170 643	272 538
Matériel de transport	19 080					19 080
Matériel de bureau, informatique et mobilier	85 316					85 316
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>551 731</b>				<b>170 643</b>	<b>381 088</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	4 990					4 990
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	31 494		2 877			34 371
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>36 484</b>		<b>2 877</b>			<b>39 361</b>
<b>TOTAL</b>	<b>687 133</b>		<b>2 877</b>		<b>182 253</b>	<b>507 757</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	48 538			48 538
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>48 538</b>			<b>48 538</b>
<b>CORPORELLES</b>				
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	317 501	26 011	112 436	231 076
Matériel de transport	14 880	4 200		19 080
Matériel de bureau, mobilier	82 570	1 029		83 599
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>419 106</b>	<b>31 240</b>	<b>112 436</b>	<b>337 910</b>
<b>TOTAL</b>	<b>467 644</b>	<b>31 240</b>	<b>112 436</b>	<b>386 448</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		
<b>TOTAL</b>		

### Frais de recherche

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

### Fonds commercial

	30/09/2024	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
<b>TOTAL</b>	<b>38 769</b>	

## Notes sur le bilan

### Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
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				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
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				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- des titres mis en équivalence				
	- titres de participation - autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours		200 160		200 160	
Sur comptes clients	37 962	20 499	8 190	50 271	
Autres					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>37 962</b>	<b>220 659</b>	<b>8 190</b>	<b>250 431</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>37 962</b>	<b>220 659</b>	<b>8 190</b>	<b>250 431</b>
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		220 659	8 190	
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

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	34 371	34 371	
	Clients douteux ou litigieux	56 365	56 365	
	Autres créances clients	224 296	224 296	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	500	500	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 318	14 318	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	4 273	4 273	
Débiteurs divers	37 812	37 812		
Charges constatées d'avances	165 024	165 024		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>537 960</b>	<b>537 960</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	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)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	127 543	127 543		
	Personnel et comptes rattachés	23 446	23 446		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 445	30 445		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 020	8 020		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 755	3 755		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	1 863 142	1 863 142			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 056 350</b>	<b>2 056 350</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		31 167			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

 Notes sur le bilan

## Produits à recevoir

	30/09/2024	30/09/2023	Variations
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	671	14 489	(13 818)
Autres créances	38 312	3 082	35 230
<b>TOTAL</b>	<b>38 983</b>	<b>17 570</b>	<b>21 413</b>

 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

	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des étés de crédit		19
Emprunts et dettes financières divers		34 354
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 815	49 286
Dettes fiscales et sociales	37 967	40 300
Dettes fournisseurs d'immobilisation		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>53 782</b>	<b>123 959</b>

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffres d'affaires

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

### Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 21 746 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	165 024	
Charges et Produits Financiers		
Charges et Produits Exceptionnels		
TOTAL	165 024	



## Filiales et participations



30/09/2024	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		
				Brute	Nette	
<b>A. Renseignements détaillés</b>						
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>						
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>						
SAS CLIO BLUE DIGITAL (30/09/2023)	10 000	44 775	49,90	4 990	4 990	
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>						
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>						
SAS CLIO BLUE DIGITAL (30/09/2023)			43 806	9 424		
<b>B. Renseignements globaux</b>						
			<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>	
			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

		30/09/2024
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>8 126</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		<b>8 126</b>
Autres pdts except /op. gest.	8 126	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>133 437</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>		<b>63 619</b>
Autres charges exceptionnelles	63 619	
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>		<b>69 817</b>
Vnc immobilis. incorporelles	11 610	
Vnc immobilis. corporelles	58 207	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>(125 310)</b>

## Autres informations

### Engagements financiers

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
<b>Avals, cautions et garanties</b> Cautions BPI France (90 %) dans le cadre du prêt garanti par l'Etat		163 542
		163 542
Engagements de crédit-bail		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Evaluation de la dette actuarielle en matière d'engagements de retraite	21 141	
	21 141	
<b>Autres engagements</b> 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
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>21 141</b>	<b>758 542</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



## Dossier de gestion

## Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/10/2023 30/09/2024	12 mois	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	Ecarts	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>1 995 273</b>	<b>100,00</b>	<b>2 713 548</b>	<b>100,00</b>	<b>(718 276)</b>	<b>-26,47</b>
Ventes de marchandises	1 950 189	97,74	2 618 933	96,51	(668 744)	-25,53
- Achats de marchandises	485 033	24,87	1 013 126	38,68	(528 093)	-52,13
- Variation stocks de marchandises	259 222	13,29	(142 301)	-5,43	401 523	-282,16
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>	<b>1 205 934</b>	<b>61,84</b>	<b>1 748 109</b>	<b>66,75</b>	<b>(542 175)</b>	<b>-31,01</b>
Production vendue	45 084	2,26	94 615	3,49	(49 531)	-52,35
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée	3 458	0,17	13 183	0,49	(9 725)	-73,77
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>48 542</b>	<b>2,43</b>	<b>107 799</b>	<b>3,97</b>	<b>(59 257)</b>	<b>-54,97</b>
- Achats stockés approvisionnement	28 408	58,52	58 866	54,61	(30 457)	-51,74
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	12 818	26,41	13 594	12,61	(775)	-5,70
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>	<b>7 315</b>	<b>15,07</b>	<b>35 339</b>	<b>32,78</b>	<b>(28 024)</b>	<b>-79,30</b>
<b>MARGES ( Commerciale + Production )</b>	<b>1 213 249</b>	<b>60,81</b>	<b>1 783 447</b>	<b>65,72</b>	<b>(570 199)</b>	<b>-31,97</b>
- Achats non stockés (c)	13 659	0,68	21 243	0,78	(7 585)	-35,70
- Autres charges externes (c)	801 664	40,18	1 064 489	39,23	(262 825)	-24,69
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>397 926</b>	<b>19,94</b>	<b>697 715</b>	<b>25,71</b>	<b>(299 789)</b>	<b>-42,97</b>
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	10 176	0,51	10 595	0,39	(420)	-3,96
- Autres impôts et taxes	4 271	0,21	7 106	0,26	(2 835)	-39,89
- Salaires et traitements	384 145	19,25	489 823	18,05	(105 678)	-21,57
- Charges sociales	130 502	6,54	141 219	5,20	(10 717)	-7,59
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(131 167)</b>	<b>-6,57</b>	<b>48 972</b>	<b>1,80</b>	<b>(180 140)</b>	<b>-367,84</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions	8 190	0,41	10 414	0,38	(2 224)	-21,36
+ Autres produits d'exploitation	7 320	0,37	10 829	0,40	(3 509)	-32,40
+ Transfert de charges d'exploitation	6 004	0,30	92		5 912	N/S
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	251 899	12,62	53 279	1,96	198 619	372,79
- Autres charges de gestion courante	9 171	0,46	13 203	0,49	(4 032)	-30,54
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(370 722)</b>	<b>-18,58</b>	<b>3 826</b>	<b>0,14</b>	<b>(374 549)</b>	<b>N/S</b>
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	834	0,04	1 326	0,05	(492)	-37,14
- Charges financières	23 254	1,17	51 568	1,90	(28 314)	-54,91
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(393 143)</b>	<b>-19,70</b>	<b>(46 416)</b>	<b>-1,71</b>	<b>(346 727)</b>	<b>-747,00</b>
Produits exceptionnels	8 126	0,41			8 126	
- Charges exceptionnelles	133 437	6,69	65 504	2,41	67 933	103,71
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(125 310)</b>	<b>-6,28</b>	<b>(65 504)</b>	<b>-2,41</b>	<b>(59 806)</b>	<b>-91,30</b>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	(4 273)	-0,21	(4 266)	-0,16	(7)	-0,16
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(514 180)</b>	<b>-25,77</b>	<b>(107 654)</b>	<b>-3,97</b>	<b>(406 526)</b>	<b>-377,62</b>

## Du résultat à la trésorerie

	30/09/2024	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
<b>Votre résultat comptable est de</b>		<b>514 180</b>
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	321 716	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		8 190
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation</b>		<b>200 654</b>
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		
<b>Total des ressources externes</b>		
Mais votre entreprise à des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		2 877
Prélèvements comptes courants et réduction des fonds propres		1 671 915
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		194 728
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
<b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>		<b>1 869 520</b>
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	65 536	
<b>La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à</b>		<b>2 004 638</b>
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	259 222	
Acomptes versés		618
Variation des créances clients	56 348	
Variation des autres créances		10 663
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		90 293
Variation des autres dettes	1 845 485	
<b>Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation</b>	<b>2 059 482</b>	
<b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de</b>	<b>54 845</b>	



## Etats complémentaires

## Détail du compte de résultat

	01/10/2023 30/09/2024	12 mois	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>2 020 245</b>	<b>101,25</b>	<b>2 748 067</b>	<b>101,27</b>	<b>(727 822)</b>	<b>-26,48</b>
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>1 950 189</b>	<b>97,74</b>	<b>2 618 933</b>	<b>96,51</b>	<b>(668 744)</b>	<b>-25,53</b>
<b>Ventes de marchandises FRANCE</b>	<b>2 018 487</b>	<b>101,16</b>	<b>2 705 274</b>	<b>99,70</b>	<b>(686 787)</b>	<b>-25,39</b>
70711912 Ventes bijoux 20%	2 061 140	103,30	2 419 514	89,16	(358 374)	-14,81
70715500 Ventes bijoux export	222 058	11,13	242 276	8,93	(20 218)	-8,35
70715600 Ventes bijoux cee	4 590	0,23	122 312	4,51	(117 723)	-96,25
70715800 Ventes bijoux inno	7 994	0,40	178 362	6,57	(170 368)	-95,52
70721912 Ventes montres 20%	43 012	2,16	80 004	2,95	(36 993)	-46,24
70725500 Ventes montres export	104	0,01	2 931	0,11	(2 826)	-96,44
70725800 Ventes montres cee inno			2 322	0,09	(2 322)	-100,0
70740012 Ventes sacs 20%	45 671	2,29	72 245	2,66	(26 573)	-36,78
70740112 Ventes sac,parfum, diver 20% c	2 266	0,11	2 870	0,11	(604)	-21,03
70740200 Ventes sacs export	5 263	0,26	1 247	0,05	4 016	321,99
70970000 Remise ventes france	(1 380)	-0,07	(2 631)	-0,10	1 251	47,55
70970020 Remise ventes france 20%	(372 231)	-18,66	(416 178)	-15,34	43 947	10,56
<b>Ventes de marchandises EXPORT</b>	<b>171 710</b>	<b>8,61</b>	<b>284 748</b>	<b>10,49</b>	<b>(113 038)</b>	<b>-39,70</b>
70975000 Remise export	(65 581)	-3,29	(57 639)	-2,12	(7 942)	-13,78
70975100 Remise cee	(2 718)	-0,14	(28 702)	-1,06	25 984	90,53
<b>Production vendue Biens</b>						
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>45 084</b>	<b>2,26</b>	<b>94 615</b>	<b>3,49</b>	<b>(49 531)</b>	<b>-52,35</b>
<b>Production vendue Services FRANCE</b>	<b>45 084</b>	<b>2,26</b>	<b>94 615</b>	<b>3,49</b>	<b>(49 531)</b>	<b>-52,35</b>
70600012 Prestations de services 20%	1 644	0,08	50 447	1,86	(48 803)	-96,74
70600100 Prestations de services export	14 597	0,73	15 353	0,57	(756)	-4,93
70600500 Redevances de marque	4 297	0,22	3 609	0,13	688	19,07
70830000 Locations diverses	12 000	0,60	12 000	0,44		
70850000 Port et frais export	5 007	0,25	5 510	0,20	(503)	-9,13
70850512 Port taxable20%	7 540	0,38	7 697	0,28	(158)	-2,05
<b>Dont Production vendue Services EXPORT</b>	<b>19 604</b>	<b>0,98</b>	<b>20 863</b>	<b>0,77</b>	<b>(1 259)</b>	<b>-6,04</b>
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 995 273</b>	<b>100,00</b>	<b>2 713 548</b>	<b>100,00</b>	<b>(718 276)</b>	<b>-26,47</b>
<b>Production immobilisée</b>	<b>3 458</b>	<b>0,17</b>	<b>13 183</b>	<b>0,49</b>	<b>(9 725)</b>	<b>-73,77</b>
72300012 Ventes présents 20%	137	0,01	1 547	0,06	(1 410)	-91,13
72300100 Ventes présents export	28				28	N/S
72300200 Ventes présents cee			2 099	0,08	(2 099)	-100,0
72400012 Publicité 20%	2 973	0,15	9 457	0,35	(6 484)	-68,57
72400100 Publicité exp	320	0,02	80		240	300,00
<b>Reprises sur amts, dépréciations et provisions</b>	<b>14 194</b>	<b>0,71</b>	<b>10 506</b>	<b>0,39</b>	<b>3 688</b>	<b>35,10</b>
78174000 Repr/prov. d. créances	8 190	0,41	10 414	0,38	(2 224)	-21,36
79120000 Tsf remboursement assurance	4		92		(88)	-95,23
79141000 Transfert de charges aide apprentissage	6 000	0,30			6 000	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>7 320</b>	<b>0,37</b>	<b>10 829</b>	<b>0,40</b>	<b>(3 509)</b>	<b>-32,40</b>
75800000 Produits divers	7 320	0,37	10 829	0,40	(3 509)	-32,40
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>2 390 968</b>	<b>119,83</b>	<b>2 744 241</b>	<b>101,13</b>	<b>(353 274)</b>	<b>-12,87</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>485 033</b>	<b>24,31</b>	<b>1 013 126</b>	<b>37,34</b>	<b>(528 093)</b>	<b>-52,13</b>
60710000 Achats bijoux	111 229	5,57	235 198	8,67	(123 969)	-52,71

## Détail du compte de résultat

	01/10/2023 30/09/2024	12 mois	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	Variations	%
60720000 Achats sacs	12 474	0,63	39 352	1,45	(26 878)	-68,30
60720100 Achats sacs cee	4 649	0,23	9 899	0,36	(5 250)	-53,04
60730000 Achats bijoux import	112 279	5,63	195 503	7,20	(83 224)	-42,57
60730100 Achats bijoux import cee	225 930	11,32	401 892	14,81	(175 962)	-43,78
60731000 Droit douane s/import	3 183	0,16	6 253	0,23	(3 070)	-49,09
60740100 Achats montres			34 480	1,27	(34 480)	-100,0
60740200 Achats montres import	440	0,02	15 193	0,56	(14 752)	-97,10
60770000 Achats parfums			2 570	0,09	(2 570)	-100,0
60780000 Achats divers accessoires	14 848	0,74	72 786	2,68	(57 938)	-79,60
<b>Variation de stocks de marchandises</b>	<b>259 222</b>	<b>12,99</b>	<b>(142 301)</b>	<b>-5,24</b>	<b>401 523</b>	<b>282,16</b>
60370000 Var/stocks de marchandises	259 222	12,99	(142 301)	-5,24	401 523	282,16
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>	<b>28 408</b>	<b>1,42</b>	<b>58 866</b>	<b>2,17</b>	<b>(30 457)</b>	<b>-51,74</b>
60110000 Matières premières	6 398	0,32	8 612	0,32	(2 215)	-25,71
60267000 Emballages usage mixte	3 714	0,19	6 368	0,23	(2 654)	-41,68
60268000 Emballages magasin	17 502	0,88	39 549	1,46	(22 047)	-55,75
60268500 Emballages cee	333	0,02	2 460	0,09	(2 127)	-86,46
60269000 Présentoirs	462	0,02	1 877	0,07	(1 415)	-75,38
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>828 141</b>	<b>41,51</b>	<b>1 099 326</b>	<b>40,51</b>	<b>(271 185)</b>	<b>-24,67</b>
60400010 Service après ventes	10 329	0,52	10 569	0,39	(240)	-2,27
60400020 Sav cee	2 100	0,11	1 735	0,06	365	21,04
60400060 Traitement import	389	0,02	1 290	0,05	(901)	-69,82
60610000 Electricité	7 139	0,36	11 429	0,42	(4 290)	-37,53
60630000 Fournitures-petit équipement	1 728	0,09	3 196	0,12	(1 469)	-45,94
60640000 Fournitures administratives	4 792	0,24	6 618	0,24	(1 826)	-27,59
61100000 Traitement informatique (prépa command	30 129	1,51	43 438	1,60	(13 309)	-30,64
61320000 Locations immobilières	105 502	5,29	120 360	4,44	(14 858)	-12,34
61350030 Location installation téléphonique	4 403	0,22	6 114	0,23	(1 711)	-27,99
61350060 Location copieur konica	1 371	0,07	804	0,03	567	70,53
61350100 Locations tpe et autres	6 902	0,35	6 718	0,25	184	2,74
61400000 Charges loc. & de co-propr.	22 777	1,14	39 787	1,47	(17 010)	-42,75
61520000 Décoration magasin	189	0,01	26		162	613,50
61545000 Entretien véhicule			354	0,01	(354)	-100,0
61560000 Maintenance	15 613	0,78	17 634	0,65	(2 021)	-11,46
61560100 Maintenance internet	2 320	0,12	2 397	0,09	(77)	-3,22
61610000 Assurances multirisques	9 105	0,46	11 067	0,41	(1 962)	-17,73
61660000 Assurance sur emprunts	1 157	0,06	2 776	0,10	(1 619)	-58,33
62100010 Personnel mis à disposition			11 522	0,42	(11 522)	-100,0
62140000 Redevance assistance	388 490	19,47	517 559	19,07	(129 069)	-24,94
62145000 Prestations gpm	18 000	0,90	27 000	1,00	(9 000)	-33,33
62220010 Commissions diverses (TWC)	3 803	0,19	19 878	0,73	(16 075)	-80,87
62220012 Commission clio blue digital	42 835	2,15	42 792	1,58	44	0,10
62240100 Run transitaires import	811	0,04	2 308	0,09	(1 496)	-64,84
62260000 Honoraires	14 482	0,73	20 019	0,74	(5 537)	-27,66
62260010 Honoraires protection marque	14 851	0,74	14 382	0,53	468	3,26
62261000 Honoraires mission social belgique	6 439	0,32	5 635	0,21	804	14,27
62270000 Frais d'actes & contentieux	326	0,02	95		231	244,12
62300000 Publicité	26 385	1,32	38 522	1,42	(12 137)	-31,51
62410000 Transports/achats	18 062	0,91	27 020	1,00	(8 958)	-33,15
62420000 Transports/ventes	13 426	0,67	26 010	0,96	(12 585)	-48,38
62440000 Transports administratifs	360	0,02	9 643	0,36	(9 283)	-96,27
62510000 Voyages & déplacements	1 855	0,09	2 220	0,08	(366)	-16,46
62515000 Voyages Patricia Nicolas	21 123	1,06			21 123	
62516000 Frais déplacement p morineau			4 379	0,16	(4 379)	-100,0
62570000 Réceptions			7 955	0,29	(7 955)	-100,0
62600000 Frais postaux	14 004	0,70	14 263	0,53	(259)	-1,81
62610000 Téléphone	8 355	0,42	9 951	0,37	(1 596)	-16,04
62700100 Frais bancaires	8 591	0,43	11 861	0,44	(3 270)	-27,57

## Détail du compte de résultat

	01/10/2023 30/09/2024	12 mois	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	Variations	%
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>14 447</b>	<b>0,72</b>	<b>17 701</b>	<b>0,65</b>	<b>(3 254)</b>	<b>-18,38</b>
63120000 Taxe d'apprentissage	2 609	0,13	3 051	0,11	(442)	-14,48
63130000 Formation prof. (verst impôts)	7 566	0,38	7 544	0,28	22	0,29
63511000 Cvae - cet	4 137	0,21	5 276	0,19	(1 139)	-21,59
63514000 Taxe/véhicule des sociétés	134	0,01	204	0,01	(70)	-34,31
63780000 Taxes diverses			1 626	0,06	(1 626)	-100,0
<b>Salaires et traitements</b>	<b>384 145</b>	<b>19,25</b>	<b>489 823</b>	<b>18,05</b>	<b>(105 678)</b>	<b>-21,57</b>
64110000 Salaires appointements	383 369	19,21	399 819	14,73	(16 450)	-4,11
64110800 Indemnité ijss			442	0,02	(442)	-100,0
64111000 Salaires bruts belge			84 863	3,13	(84 863)	-100,0
64120100 Prov c.p.	(268)	-0,01	49		(317)	-646,9
64120600 Prov.commissions à payer	(767)	-0,04	222	0,01	(990)	-445,0
64130000 Prime transport	2 056	0,10	3 023	0,11	(967)	-31,99
64131000 Prime transports belge			739	0,03	(739)	-100,0
64150000 Indemnité licenciement /rupture conventi			207	0,01	(207)	-100,0
64160000 Variation rtt	(244)	-0,01	459	0,02	(703)	-153,1
<b>Charges sociales du personnel</b>	<b>130 502</b>	<b>6,54</b>	<b>141 219</b>	<b>5,20</b>	<b>(10 717)</b>	<b>-7,59</b>
64510000 Cotisations urssaf	76 529	3,84	79 613	2,93	(3 084)	-3,87
64511000 Securite sociale belge			3 964	0,15	(3 964)	-100,0
64520000 Cotisations harmonie mutuelle	3 590	0,18	3 678	0,14	(88)	-2,39
64531000 Cotisations mic	17 634	0,88	18 419	0,68	(784)	-4,26
64540000 Cot. pole emploi	16 294	0,82	16 793	0,62	(498)	-2,97
64550000 Cot réunica mutuelles	15 087	0,76	16 614	0,61	(1 526)	-9,19
64560000 Variation charges sur rtt	(35)		214	0,01	(249)	-116,3
64560100 Chg. sociales/prov. cp	270	0,01	(69)		339	491,30
64560200 Charges sur commissions à payer	(324)	-0,02	135		(460)	-339,8
64740000 Frais de repas entreprise prin	200	0,01			200	
64750000 Médecine du travail pharmac.	1 256	0,06	1 859	0,07	(602)	-32,41
<b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>31 240</b>	<b>1,57</b>	<b>43 126</b>	<b>1,59</b>	<b>(11 886)</b>	<b>-27,56</b>
68111000 Dot/immob. incorporelles			1 670	0,06	(1 670)	-100,0
68112000 Dot/immob. corporelles	31 240	1,57	41 456	1,53	(10 216)	-24,64
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>	<b>220 659</b>	<b>11,06</b>	<b>10 153</b>	<b>0,37</b>	<b>210 506</b>	<b>N/S</b>
68173000 Dot/prov. dép.stocks en-cours	200 160	10,03			200 160	
68174000 Prov dépréciations cptes clien	20 499	1,03	10 153	0,37	10 346	101,90
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>9 171</b>	<b>0,46</b>	<b>13 203</b>	<b>0,49</b>	<b>(4 032)</b>	<b>-30,54</b>
65440000 Créances des exercices ant.	7 913	0,40	10 199	0,38	(2 285)	-22,41
65800000 Charges de gestion courante	1 258	0,06	3 004	0,11	(1 746)	-58,13
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(370 722)</b>	<b>-18,58</b>	<b>3 826</b>	<b>0,14</b>	<b>(374 549)</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>834</b>	<b>0,04</b>	<b>1 326</b>	<b>0,05</b>	<b>(492)</b>	<b>-37,14</b>
<b>Différences positives de change</b>	<b>834</b>	<b>0,04</b>	<b>1 326</b>	<b>0,05</b>	<b>(492)</b>	<b>-37,14</b>
76600000 Gains de change	834	0,04	1 326	0,05	(492)	-37,14
<b>Total des charges financières</b>	<b>23 254</b>	<b>1,17</b>	<b>51 568</b>	<b>1,90</b>	<b>(28 314)</b>	<b>-54,91</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>22 534</b>	<b>1,13</b>	<b>49 023</b>	<b>1,81</b>	<b>(26 489)</b>	<b>-54,03</b>
66116000 Intérêts et agios bancaires	10		18		(8)	-46,57
66150000 Intérêts des comptes courants	21 746	1,09	47 367	1,75	(25 621)	-54,09
66160000 Intérêts emprunt PGE	513	0,03	1 638	0,06	(1 126)	-68,72
66500010 Escompte de règlements	266	0,01			266	

## Détail du compte de résultat

	01/10/2023 30/09/2024	12 mois	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	Variations	%
<b>Différences négatives de change</b>						
66600000 Pertes de change	720	0,04	2 545	0,09	(1 825)	-71,71
	720	0,04	2 545	0,09	(1 825)	-71,71
<b>Résultat financier</b>						
	(22 420)	-1,12	(50 242)	-1,85	27 822	55,38
<b>Résultat courant avant impôts</b>						
	(393 143)	-19,70	(46 416)	-1,71	(346 727)	-747,0
<b>Total des produits exceptionnels</b>						
	8 126	0,41			8 126	
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>						
77180000 Autres pdts except/op. gest.	8 126	0,41			8 126	
	8 126	0,41			8 126	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>						
	133 437	6,69	65 504	2,41	67 933	103,71
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>						
67180000 Autres charges exceptionnelles	63 619	3,19	65 504	2,41	(1 885)	-2,88
	63 619	3,19	65 504	2,41	(1 885)	-2,88
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>						
67510000 Vnc immobilis. incorporelles	69 817	3,50			69 817	
	11 610	0,58			11 610	
67520000 Vnc immobilis. corporelles	58 207	2,92			58 207	
	58 207	2,92			58 207	
<b>Résultat exceptionnel</b>						
	(125 310)	-6,28	(65 504)	-2,41	(59 806)	-91,30
<b>Impôts sur les bénéfices</b>						
69955000 Crédit impôt métiers arts	(4 273)	-0,21	(4 266)	-0,16	(7)	-0,16
	(4 273)	-0,21	(4 266)	-0,16	(7)	-0,16
<b>Résultat de l'exercice</b>						
	(514 180)	-25,77	(107 654)	-3,97	(406 526)	-377,6

## Détail du bilan actif

	01/10/2023 30/09/2024	01/10/2022 30/09/2023
Capital souscrit non appelé		
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>121 309</b>	<b>219 489</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>38 769</b>	<b>38 769</b>
20500000 Logiciels	30 218	30 218
20500100 Site internet	18 320	18 320
20500200 Marque	38 769	38 769
28050000 Amort. logiciels	(30 218)	(30 218)
28051000 Amort.site internet	(18 320)	(18 320)
<b>Fonds Commercial</b>		<b>11 610</b>
20600000 Droit au bail		11 610
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>		
21550000 Outillage	4 155	4 155
28155000 Amort. mat.outillage	(4 155)	(4 155)
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>43 178</b>	<b>132 625</b>
21810110 Aménagement rue turbigo	10 717	10 717
21810140 Aménagements marques avenue		137 073
21810160 Aménagement Francoville		59 270
21810600 Stand salon et corners	261 820	236 120
21820000 Matériel de transport	19 080	19 080
21830000 Matériel de bureau & infor.	66 978	66 978
21840000 Mobilier	18 338	18 338
28181011 Amortissement amenag. turbigo	(8 328)	(7 256)
28181014 Amortissement amenag. marque a		(88 528)
28181016 Amorts aménagements Francoville		(31 161)
28181600 Amort. stand salon	(222 749)	(190 556)
28182000 Amortis. mat. de transport	(19 080)	(14 880)
28183000 Amortissements mat. bur. inf.	(65 261)	(64 232)
28184000 Amortissements mobiliers	(18 338)	(18 338)
<b>Autres participations</b>	<b>4 990</b>	<b>4 990</b>
26110000 Titres clio blue digital	4 990	4 990
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>34 371</b>	<b>31 494</b>
27510000 Dépôts de garantie versés	34 371	31 494
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>2 299 681</b>	<b>2 827 132</b>
<b>En-cours de production de biens</b>	<b>21 000</b>	<b>21 000</b>
33500000 Frais de collection	21 000	21 000
<b>Marchandises</b>	<b>1 768 221</b>	<b>2 227 603</b>
37000000 Stocks de marchandises	1 968 381	2 227 603
39700000 Prov/dépréc. stocks mses	(200 160)	
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>2 298</b>	<b>1 681</b>
40910000 Fournisseurs acomptes s/commandes	2 298	1 681
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>230 390</b>	<b>299 048</b>
041D Collectif clients débiteurs		277 412
41100000 Clients	223 625	
41600000 Clients douteux ou litigieux	56 365	45 109
41810000 Clients factures à établir	671	14 489
49100000 Prov/dr. comptes clients	(50 271)	(37 962)
<b>Autres créances</b>	<b>57 903</b>	<b>26 113</b>
40980000 R.r.r. à obtenir	37 812	321
42500000 Avances personnel	1 000	


**Détail du bilan actif**

	01/10/2023 30/09/2024	01/10/2022 30/09/2023
43870000 Org. soc. produits à recevoir	500	2 761
44566200 Tva déductible sur services	10 835	9 664
44567000 Crédit de tva à reporter	1 422	1 155
44586000 Tva s/fact. non parvenues	2 061	7 946
45100000 Ct groupe maison clio blue	4 273	4 266
<b>Disponibilités</b>	<b>54 845</b>	<b>65 536</b>
51120000 Chèques à encaisser	9 976	
51121000 Remises en banque		151
51130010 Lcr l'encaissement 01	1 767	4 280
51130100 Lcr à l'encaissement 10	7 247	16 586
51130110 Lcr à l'encaissement 11	9 906	16 362
51130120 Lcr à l'encaissement 12	2 338	4 280
51140000 Cartes bleues en affectation		3 922
51200040 Cic	23 411	17 218
53000000 Caisse bretagne	200	2 738
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>165 024</b>	<b>186 151</b>
48600000 Charges constatées d'avance	165 024	186 151
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>2 420 990</b>	<b>3 046 620</b>
<b>Autres valeurs à vue</b>	<b>31 233</b>	<b>45 580</b>

## Détail du bilan passif

	01/10/2023 30/09/2024	01/10/2022 30/09/2023
<b>TOTAL I - Capitaux propres</b>	<b>364 640</b>	<b>878 820</b>
<b>Capital Social ou individuel</b>	<b>531 960</b>	<b>531 960</b>
10130000 Capital	531 960	531 960
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</b>	<b>346 860</b>	<b>411 276</b>
10410000 Prime d'émission	346 860	411 276
<b>Réserve légale</b>		<b>3 537</b>
10610000 Réserve légale		3 537
<b>Autres réserves</b>		<b>39 701</b>
10680000 Autres réserves		39 701
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(514 180)</b>	<b>(107 654)</b>
<b>TOTAL II - Autres fonds propres</b>		
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>		
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>2 056 350</b>	<b>2 167 800</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>194 728</b>
16400040 Emprunt pge 300 k€		194 709
16880000 Intérêts courus sur emprunts		19
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>1 671 915</b>
17100000 C/c maison clio blue		1 621 509
17880000 Int. courus/dettes ratt.partic		34 138
45500510 C.c. patrick morineau		11 780
45500600 C.c. jaffrezic		4 271
45580000 Assoc. c/c ints courus		216
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>127 543</b>	<b>217 835</b>
40100000 Fournisseurs	111 728	168 549
40810000 Frs factures non parvenues	15 815	49 286
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>65 665</b>	<b>83 322</b>
42100000 Personnel rémunérations dues		7 386
42820000 Dettes prov/congés à payer	19 820	20 088
42860000 Personnel charges payer	3 626	4 637
43100000 Cotis. suritsociale	10 555	11 877
43731000 Mederic -cips(inirs)	2 087	2 366
43735000 Prévoyance harmonie mutuelle	1 209	1 547
43750000 Réunica prévoyance	5 325	5 834
43860000 Org. soc. charges payer	4 048	4 477
43860100 Chg sociales / prov. cp.	7 220	6 950
44210000 Prélèvement à la source	501	764
44551000 Tva à décaisser	1 588	10 822
44578000 Taxe horlogerie	41	28
44586500 Tva s/avoir à recevoir	6 302	22
44587100 Tva s/factures à établir	89	2 377
44860000 Etat charges à payer	3 254	4 148
<b>Autres dettes</b>	<b>1 863 142</b>	
46700000 Autres cptes dit. & crit.	3 198	
46710050 Sauvegarde - dû fournisseurs	32 208	
46710060 Sauvegarde - compte-courant	1 629 207	
46710070 Sauvegarde - banques	163 542	

 **Détail du bilan passif**

	01/10/2023 30/09/2024	01/10/2022 30/09/2023
46710080 Sauvegarde - dettes fiscales et sociales	34 986	
<b>TOTAL DU BILAN PASSIF</b>	<b>2 420 990</b>	<b>3 046 620</b>