Olivier Charrier
Expert-judiciaire
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Jean-Yves Billon
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Florent Dauxais
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Claire Courtin
Expert-comptable

SAS CLIO BLUE

55 Rue de Turbigo

75003 PARIS

Comptes annuels au 30/09/2021

Période du 01/10/2020 au 30/09/2021

Sommaire

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

Rapport de l'expert-comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SAS CLIO BLUE relatifs à la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

	Montant en euros
Total bilan	3 348 045
Chiffres d'affaires	2 929 974
Résultat net comptable	113 459

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

Fait à Les Sables d'Olonne
Le 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	2 748 632	93,81	2 577 559	92,90	171 074	6,64
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	181 342	6,19	196 890	7,10	(15 548)	-7,90
	Montant net du chiffre d'affaires	2 929 974	100,00	2 774 449	100,00	155 525	5,61
	Production stockée	(2 000)	-0,07	(7 000)	-0,25	5 000	-71,43
	Production immobilisée	31 850	1,09	32 583	1,17	(733)	-2,25
	Subventions d'exploitation	150 264	5,13			150 264	
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	91 997	3,14	8 975	0,32	83 022	925,07
	Autres produits	5 454	0,19	7 958	0,29	(2 504)	-31,47
	Total des produits d'exploitation	3 207 538	109,47	2 816 964	101,53	390 574	13,87
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 516 462	51,76	1 040 500	37,50	475 963	45,74
	Variation de stock	(351 737)	-12,00	(4 256)	-0,15	(347 481)	N/S
	Achats de matières et autres approv.	75 535	2,58	82 387	2,97	(6 852)	-8,32
	Variation de stock						
	Autres achats et charges externes	1 045 620	35,69	1 001 745	36,11	43 875	4,38
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 201	0,69	23 069	0,83	(2 868)	-12,43
	Salaires et traitements	438 363	14,96	544 305	19,62	(105 943)	-19,46
	Charges sociales du personnel	73 129	2,50	130 344	4,70	(57 215)	-43,90
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	80 107	2,73	162 508	5,86	(82 401)	-50,71
	Autres charges	107 675	3,67	1 675	0,06	106 000	N/S
	Total des charges d'exploitation	3 005 355	102,57	2 982 277	107,49	23 079	0,77
	RESULTAT D'EXPLOITATION	202 183	6,90	(165 313)	-5,96	367 495	-222,30
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			4		(4)	-100,00
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change	1 468	0,05	1 299	0,05	169	13,05
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers	1 468	0,05	1 303	0,05	165	12,69
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	18 489	0,63	16 493	0,59	1 995	12,10
	Différences négatives de change	2 033	0,07	2 686	0,10	(654)	-24,34
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	20 521	0,70	19 179	0,69	1 342	7,00
	RESULTAT FINANCIER	(19 053)	-0,65	(17 877)	-0,64	(1 176)	6,58
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	183 130	6,25	(183 189)	-6,60	366 319	-199,97
	Total des produits exceptionnels	14 217	0,49	1 500	0,05	12 717	847,82
	Total des charges exceptionnelles	87 411	2,98	35 144	1,27	52 268	148,73
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(73 194)	-2,50	(33 644)	-1,21	(39 550)	117,56
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices	(3 523)	-0,12	(4 248)	-0,15	725	-17,07
	TOTAL DES PRODUITS	3 223 223	110,01	2 819 767	101,63	403 457	14,31
	TOTAL DES CHARGES	3 109 765	106,14	3 032 352	109,30	77 413	2,55
	RESULTAT DE L'EXERCICE	113 459	3,87	(212 585)	-7,66	326 044	-153,37

Bilan Actif

		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	14 423	11 807	2 616	9 129
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	89 250	47 939	41 311	43 406
	Fonds commercial (1)	7 050		7 050	7 050
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 155	4 155		
	Autres immobilisations corporelles	675 182	479 576	195 606	244 371
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 990		4 990	4 990
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	32 997		32 997	32 736
	TOTAL (II)	828 046	543 477	284 569	341 681
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	21 000		21 000	23 000
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 853 760		1 853 760	1 502 023
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 815		3 815	10 293
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	850 439	37 585	812 854	540 776
	Autres créances	50 612		50 612	116 638
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	162 198		162 198	213 861
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	159 236		159 236	212 175
	TOTAL (III)	3 101 061	37 585	3 063 476	2 618 766
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 929 107	581 062	3 348 045	2 960 447
	(1) dont droit au bail			7 050	7 050
	(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	531 960	531 960
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	411 276	411 276
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		46 620
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		123 241
	Report à nouveau	(42 724)	
	Résultat de l'exercice	113 459	(212 585)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**1 013 970**	**900 512**
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)	300 029	300 000
	Emprunts et dettes financières divers	1 486 600	1 485 207
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	429 920	203 184
	Dettes fiscales et sociales	110 059	70 621
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 467	924
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 334 075**	**2 059 935**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 348 045**	**2 960 447**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	113 458,52	(212 585,11)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	582 954	586 316
(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 30/09/2021, dont le total du bilan est de 3 348 045 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 113 459 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, entrainant un ralentissement majeur de l'économie.

Pour 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'arrêté 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.

* 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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks

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

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

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- 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	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	243 719				229 295	14 423
	Autres	96 300					96 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	340 018				229 295	110 723
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 155					4 155
	Instal., agencement, aménagement divers	571 220					571 220
	Matériel de transport	19 080					19 080
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	84 275		607			84 882
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	678 729		607			679 337
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 990					4 990
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	32 736		261			32 997
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	37 726		261			37 987
	TOTAL	1 056 473		868		229 295	828 046

Notes sur le bilan

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	234 590	6 513	229 295	11 807
	Autres	45 844	2 095		47 939
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	280 434	8 608	229 295	59 746
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 155			4 155
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	349 740	40 938		390 679
	Matériel de transport	570	4 770		5 340
	Matériel de bureau, mobilier	79 893	3 664		83 557
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	434 358	49 373		483 731
	TOTAL	714 792	57 980	229 295	543 477

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse-ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et a	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Notes sur le bilan

Frais d'établissement

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital	2 616	20,00
TOTAL	2 616	

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

	30/09/2021	Observations
Achetés avec protection juridique	38 769	Marque Clio Blue en Corée
Eléments acquis du fonds de commerce	7 050	Droit d'enseigne Marque Avenue
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	45 819	

Notes sur le bilan

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chg. sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	107 304	22 279	91 997	37 585
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	107 304	22 279	91 997	37 585
	TOTAL GENERAL	107 304	22 279	91 997	37 585

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	22 279	91 997
	- 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	32 997		32 997
	Clients douteux ou litigieux	44 318	44 318	
	Autres créances clients	806 121	806 121	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	914	914	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 679	4 679	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 988	21 988	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	3 523	3 523	
	Débiteurs divers	19 508	19 508	
	Charges constatées d'avances	159 236	159 236	
	TOTAL DES CREANCES	1 093 284	1 060 287	32 997

(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)	300 029	30 889	269 140	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 481 981		1 481 981	
	Fournisseurs et comptes rattachés	429 920	429 920		
	Personnel et comptes rattachés	28 856	28 856		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 026	39 026		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 236	36 236		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 941	5 941		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 619	4 619		
	Autres dettes	7 467	7 467		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 334 075	582 954	1 751 121	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	4 566

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	30/09/2021	30/09/2020	Variations
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	1 154	4 712	(3 559)
Autres créances	24 186	71 162	(46 976)
TOTAL	25 340	75 874	(50 534)

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

	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	29	
Emprunts et dettes financières divers	12 912	12 132
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 688	43 117
Dettes fiscales et sociales	46 301	45 057
Dettes fournisseurs d'immobilisation		
Autres dettes	487	
TOTAL	162 416	100 306

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 : 9 479 euros
Honoraires des autres services : 0 euros

Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 17 164 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	159 236	
Charges et Produits Financiers		
Charges et Produits Exceptionnels		
TOTAL	159 236	

Filiales et participations

30/09/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL CLIO BLUE DIGITAL	10 000	8 961	49,90	4 990	4 990

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL CLIO BLUE DIGITAL			19 654	8 961	

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Les dernières données comptables disponibles pour CLIO BLUE DIGITAL concernent l'exercice clos au 30/09/2020.

Notes sur le compte de résultat

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2021
Total des produits exceptionnels		**14 217**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		14 217
Autres pdts except/op. gest.	14 217	
Total des charges exceptionnelles		**87 411**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		86 742
Autres charg. exceptionnelles	86 742	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		517
Malis prov. clauses d'index.	517	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		152
Dot. amort. exces/immob corpo	152	
Résultat exceptionnel		**(73 194)**

Autres informations

Engagements financiers

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Caution BPI France (90 %) dans le cadre du prêt garanti par l'Etat		270 000
		270 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Evaluation de la dette actuarielle en matière d'engagements de retraite	7 471	
	7 471	
Autres engagements		
Clause de retour à meilleure fortune abandon de créance Maison Clio Blue en 2016	90 000	
Clause de retour à meilleure fortune abandon de créance Maison Clio Blue en 2018	380 000	
Clause de retour à meilleure fortune abandon de créance Maison Clio Blue en 2017	125 000	
	595 000	
Total des engagements financiers (1)	602 471	270 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Dossier de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	2 929 974	100,00	2 774 449	100,00	155 525	5,61
Ventes de marchandises	2 748 632	93,81	2 577 559	92,90	171 074	6,64
- Achats de marchandises	1 516 462	55,17	1 040 500	40,37	475 963	45,74
- Variation stocks de marchandises	(351 737)	-12,80	(4 256)	-0,17	(347 481)	N/S
MARGE COMMERCIALE (a)	1 583 907	57,63	1 541 315	59,80	42 592	2,76
Production vendue	181 342	6,19	196 890	7,10	(15 548)	-7,90
+ Variation production stockée	(2 000)	-0,07	(7 000)	-0,25	5 000	-71,43
+ Production immobilisée	31 850	1,09	32 583	1,17	(733)	-2,25
PRODUCTION DE L'EXERCICE	211 191	7,21	222 473	8,02	(11 282)	-5,07
- Achats stockés approvisionnement	75 535	35,77	82 387	37,03	(6 852)	-8,32
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	21 952	10,39	31 276	14,06	(9 323)	-29,81
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	113 704	53,84	108 810	48,91	4 894	4,50
MARGES (Commerciale + Production)	1 697 611	57,94	1 650 125	59,48	47 486	2,88
- Achats non stockés (c)	15 887	0,54	12 890	0,46	2 997	23,25
- Autres charges externes (c)	1 007 781	34,40	957 579	34,51	50 202	5,24
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	673 943	23,00	679 656	24,50	(5 713)	-0,84
+ Subventions d'exploitation	150 264	5,13			150 264	
- Impôts, taxes sur rémunérations	12 415	0,42	11 859	0,43	556	4,69
- Autres impôts et taxes	7 787	0,27	11 210	0,40	(3 423)	-30,54
- Salaires et traitements	438 363	14,96	544 305	19,62	(105 943)	-19,46
- Charges sociales	73 129	2,50	130 344	4,70	(57 215)	-43,90
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	292 514	9,98	(18 062)	-0,65	310 576	N/S
+ Reprises sur amortissements et provisions	91 997	3,14	2 744	0,10	89 253	N/S
+ Autres produits d'exploitation	5 454	0,19	7 958	0,29	(2 504)	-31,47
+ Transfert de charges d'exploitation			6 231	0,22	(6 231)	-100,00
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	80 107	2,73	162 508	5,86	(82 401)	-50,71
- Autres charges de gestion courante	107 675	3,67	1 675	0,06	106 000	N/S
RESULTAT EXPLOITATION	202 183	6,90	(165 313)	-5,96	367 495	222,30
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 468	0,05	1 303	0,05	165	12,69
- Charges financières	20 521	0,70	19 179	0,69	1 342	7,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	183 130	6,25	(183 189)	-6,60	366 319	199,97
Produits exceptionnels	14 217	0,49	1 500	0,05	12 717	847,82
- Charges exceptionnelles	87 411	2,98	35 144	1,27	52 268	148,73
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(73 194)	-2,50	(33 644)	-1,21	(39 550)	-117,56
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	(3 523)	-0,12	(4 248)	-0,15	725	17,07
RESULTAT DE L'EXERCICE	113 459	3,87	(212 585)	-7,66	326 044	153,37

Du résultat à la trésorerie

	30/09/2021	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	**113 459**	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	80 259	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		91 997
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	**101 720**	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants	1 393	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	29	
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	**1 422**	
Mais votre entreprise à des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		868
Prélèvements comptes courants et réduction des fonds propres		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		**868**
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	213 861	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	**316 135**	
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		349 737
Acomptes versés	6 477	
Variation des créances clients		202 360
Variation des autres créances	118 965	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	226 736	
Variation des autres dettes	45 981	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		**153 937**
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	**162 198**	

EMPRUNTS

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Exprimé en euros

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

Etats complémentaires

Détail du compte de résultat

		01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		**3 207 538**	**109,47**	**2 816 964**	**101,53**	**390 574**	**13,87**
Ventes de marchandises		**2 748 632**	**93,81**	**2 577 559**	**92,90**	**171 074**	**6,64**
Ventes de marchandises FRANCE		2 844 402	97,08	2 657 525	95,79	186 877	7,03
70711912	Ventes bijoux 20%	2 624 739	89,58	2 513 610	90,60	111 129	4,42
70715500	Ventes bijoux export	236 908	8,09	155 148	5,59	81 760	52,70
70715600	Ventes bijoux cee	16 977	0,58	42 948	1,55	(25 971)	-60,47
70715800	Ventes bijoux inno	160 523	5,48	260 421	9,39	(99 899)	-38,36
70715900	Ventes bijoux exonérés	1 345	0,05			1 345	
70721912	Ventes montres 20%	173 224	5,91	90 457	3,26	82 767	91,50
70725500	Ventes montres export	5 966	0,20	3 406	0,12	2 560	75,16
70725600	Ventes montres cee			164	0,01	(164)	-100,0
70725800	Ventes montres cee inno	3 538	0,12	4 758	0,17	(1 220)	-25,65
70725900	Ventres montres exonérées	333	0,01			333	
70740012	Ventes sacs 20%	19 727	0,67	21 547	0,78	(1 820)	-8,45
70740112	Ventes sac,parfum, diver 20% c	2 269	0,08	3 718	0,13	(1 449)	-38,97
70740200	Ventes sacs export	1 642	0,06	2 423	0,09	(781)	-32,22
70740300	Ventes maroquinerie cee			18		(18)	-100,0
70740512	Ventes parfums 20%			43		(43)	-100,0
70970000	Remise ventes france	(4 220)	-0,14	(36 307)	-1,31	32 086	88,38
70970020	Remise ventes france 20%	(398 568)	-13,60	(404 829)	-14,59	6 261	1,55
Ventes de marchandises EXPORT		(95 769)	-3,27	124 140	4,47	(219 909)	-177,1
70975000	Remise export	(68 156)	-2,33	(33 305)	-1,20	(34 851)	-104,6
70975100	Remise cee	(27 614)	-0,94	(46 662)	-1,68	19 048	40,82
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		**181 342**	**6,19**	**196 890**	**7,10**	**(15 548)**	**-7,90**
Production vendue Services FRANCE		181 342	6,19	196 890	7,10	(15 548)	-7,90
70600012	Prestations de services 20%	118 578	4,05	158 499	5,71	(39 922)	-25,19
70600100	Prestations de services export	6 433	0,22	1 109	0,04	5 323	479,87
70600200	Prestations de services cee	24				24	
70600500	Redevances de marque	36 374	1,24	22 522	0,81	13 852	61,50
70850000	Port et frais export	6 093	0,21	4 973	0,18	1 120	22,53
70850512	Port taxable20%	13 840	0,47	9 786	0,35	4 054	41,42
Dont Production vendue Services EXPORT				6 082	0,22	(6 082)	-100,0
Montant net du chiffre d'affaires		**2 929 974**	**100,00**	**2 774 449**	**100,00**	**155 525**	**5,61**
Production stockée		(2 000)	-0,07	(7 000)	-0,25	5 000	71,43
71330000	Variation encours product. bie	(2 000)	-0,07	(7 000)	-0,25	5 000	71,43
Production immobilisée		31 850	1,09	32 583	1,17	(733)	-2,25
72300012	Ventes présentoirs 20%	13 302	0,45	18 957	0,68	(5 655)	-29,83
72300100	Ventes présentoirs export	76		72		3	4,71
72400012	Publicité 20%	18 472	0,63	13 472	0,49	5 000	37,11
72400100	Publicité exp			82		(82)	-100,0
Subventions d'exploitation		150 264	5,13			150 264	
74000000	Subvention	150 264	5,13			150 264	
Reprises sur provisions, transferts de charges		91 997	3,14	8 975	0,32	83 022	925,07
78174000	Repr/prov. d. créances	91 997	3,14	2 744	0,10	89 253	N/S

Détail du compte de résultat

		01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Variations	%
79140000	Tsf charges de personnel			6 231	0,22	(6 231)	-100,0
Autres produits d'exploitation		5 454	0,19	7 958	0,29	(2 504)	-31,47
75800000	Produits divers	5 454	0,19	7 958	0,29	(2 504)	-31,47
Total des charges d'exploitation		3 005 355	102,57	2 982 277	107,49	23 079	0,77
Achats de marchandises		1 516 462	51,76	1 040 500	37,50	475 963	45,74
60710000	Achats bijoux	268 318	9,16	95 814	3,45	172 504	180,04
60720000	Achats sacs	38 664	1,32	5 939	0,21	32 725	551,02
60730000	Achats bijoux import	265 772	9,07	292 194	10,53	(26 422)	-9,04
60730100	Achats bijoux import cee	538 232	18,37	385 260	13,89	152 972	39,71
60731000	Droit douane s/import	7 562	0,26	10 925	0,39	(3 363)	-30,78
60740100	Achats montres	26 420	0,90	2 325	0,08	24 095	N/S
60740200	Achats montres import	13 442	0,46	4 321	0,16	9 120	211,06
60780000	Achats divers accessoires	358 053	12,22	243 612	8,78	114 441	46,98
60790000	Achat échantillons			109		(109)	-100,0
Variation de stocks de marchandises		(351 737)	-12,00	(4 256)	-0,15	(347 481)	N/S
60370000	Var/stocks de marchandises	(351 737)	-12,00	(4 256)	-0,15	(347 481)	N/S
Achats de matières premières et autres appro.		75 535	2,58	82 387	2,97	(6 852)	-8,32
60110000	Matières premières	8 023	0,27	10 097	0,36	(2 074)	-20,54
60130100	Matières premières cee	1 516	0,05	2 281	0,08	(765)	-33,55
60267000	Emballages usage mixte	2 939	0,10	3 947	0,14	(1 008)	-25,54
60268000	Emballages magasin	58 408	1,99	33 767	1,22	24 641	72,97
60268500	Emballages cee	1 144	0,04	1 129	0,04	15	1,30
60269000	Présentoirs	3 506	0,12	16 921	0,61	(13 414)	-79,28
60269500	Présentoirs export			14 246	0,51	(14 246)	-100,0
Autres achats et charges externes		1 045 620	35,69	1 001 745	36,11	43 875	4,38
60400010	Service après ventes	11 338	0,39	13 877	0,50	(2 538)	-18,29
60400020	Sav cee	1 835	0,06	2 567	0,09	(732)	-28,52
60400040	Frais labo(dation poinn)			45		(45)	-100,0
60400060	Traitement import	8 779	0,30	14 787	0,53	(6 008)	-40,63
60610000	Fournitures non stockables	5 548	0,19	4 813	0,17	735	15,28
60630000	Fournitures-petit équipement	4 056	0,14	2 995	0,11	1 061	35,44
60640000	Fournitures administratives	6 283	0,21	5 082	0,18	1 200	23,61
61100000	Traitement informatique (prépa command	20 225	0,69	46 403	1,67	(26 178)	-56,42
61320000	Locations immobilières	105 773	3,61	135 864	4,90	(30 091)	-22,15
61350030	Location installation thonique	4 068	0,14	4 068	0,15		
61350060	Location copieur konica	1 225	0,04	1 225	0,04		
61350100	Locations tpe et autres	6 442	0,22	6 668	0,24	(226)	-3,39
61400000	Charges loc. & de co-propr.	38 735	1,32	33 688	1,21	5 046	14,98
61520000	Décoration magasin	352	0,01	70		283	404,18
61545000	Entretien véhicule	2 831	0,10			2 831	
61550000	Entretien et réparation			158	0,01	(158)	-100,0
61560000	Maintenance	14 543	0,50	14 451	0,52	92	0,64
61560100	Maintenance internet	1 885	0,06	321	0,01	1 564	487,54
61610000	Assurances multirisques	10 828	0,37	12 158	0,44	(1 330)	-10,94
61660000	Assurance sur emprunts	2 021	0,07	646	0,02	1 375	212,67
61810000	Documentation générale			219	0,01	(219)	-100,0
62140000	Redevance assistance	344 061	11,74	364 582	13,14	(20 521)	-5,63
62141000	Prestations présidence Maison Clio Blue	36 000	1,23			36 000	
62142000	Prestations gme	24 000	0,82	24 000	0,87		
62145000	Prestations gpm	60 000	2,05	60 000	2,16		
62220010	Commissions diverses (TWC)	48 463	1,65	2 555	0,09	45 907	N/S
62220012	Commission clio blue digital	44 808	1,53	19 654	0,71	25 154	127,98
62220080	Commission francisque			3 760	0,14	(3 760)	-100,0
62220090	Commissions swisstime	875	0,03	5 504	0,20	(4 630)	-84,11

Détail du compte de résultat

		01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Variations	%
62220100	Commissions davimar	25 625	0,87	14 375	0,52	11 250	78,26
62240100	Run transitaires import	2 863	0,10	5 407	0,19	(2 544)	-47,05
62260000	Honoraires	44 010	1,50	30 936	1,12	13 075	42,26
62260010	Honoraires protection marque	14 537	0,50	14 268	0,51	269	1,88
62261000	Honoraires belgique	4 435	0,15	5 588	0,20	(1 153)	-20,63
62270000	Frais d'actes & contentieux	1 251	0,04	1 270	0,05	(18)	-1,43
62300000	Publicité	37 739	1,29	26 429	0,95	11 310	42,80
62300020	Publicitexport			6 409	0,23	(6 409)	-100,0
62360000	Catalogues & imprim	1 664	0,06	5 819	0,21	(4 155)	-71,40
62410000	Transports/achats	31 027	1,06	37 843	1,36	(6 817)	-18,01
62420000	Transports/ventes	22 168	0,76	26 719	0,96	(4 551)	-17,03
62440000	Transports administratifs	2 295	0,08	3 230	0,12	(935)	-28,95
62510000	Voyages & dlacements	295	0,01	639	0,02	(344)	-53,83
62516000	Frais déplacement p morineau	127		673	0,02	(545)	-81,06
62518000	Frais déplacement commerciaux	15 383	0,53	3 214	0,12	12 169	378,63
62570000	Réceptions	2 891	0,10	2 925	0,11	(34)	-1,17
62600000	Frais postaux	12 409	0,42	9 331	0,34	3 078	32,99
62610000	Téléphone	9 200	0,31	9 405	0,34	(205)	-2,18
62700100	Frais bancaires	12 726	0,43	16 854	0,61	(4 128)	-24,49
62810000	Cotisations chambre syndicale			250	0,01	(250)	-100,0
Impôts, taxes et versements assimilés		20 201	0,69	23 069	0,83	(2 868)	-12,43
63120000	Taxe d'apprentissage	2 494	0,09	1 934	0,07	560	28,93
63130000	Formation prof. (verst impôts)	6 379	0,22	9 303	0,34	(2 924)	-31,43
63380000	Autres impôts & taxes	3 542	0,12	622	0,02	2 920	469,26
63511000	Cvae - cet	7 762	0,26	11 210	0,40	(3 448)	-30,76
63514000	Taxe/véhicule des sociétés	25				25	
Salaires et traitements		438 363	14,96	544 305	19,62	(105 943)	-19,46
64110000	Salaires appointements comm.	351 470	12,00	409 010	14,74	(57 540)	-14,07
64110800	Indemnité ijss	5 535	0,19	5 421	0,20	114	2,10
64110900	Chômage partiel Belgique	(2 461)	-0,08			(2 461)	
64111000	Salaires bruts belgiqque	71 658	2,45	125 235	4,51	(53 577)	-42,78
64120100	Prov c.p.	(333)	-0,01	2 487	0,09	(2 820)	-113,3
64120600	Prov.commisions à payer	5 785	0,20	(1 644)	-0,06	7 429	451,82
64130000	Prime transport	2 938	0,10	3 458	0,12	(520)	-15,04
64131000	Prime transports belgique	2 499	0,09	1 978	0,07	521	26,31
64150000	Indemnité licenciement	620	0,02			620	
64160000	Variation rtt	652	0,02	(1 639)	-0,06	2 291	139,78
Charges sociales du personnel		73 129	2,50	130 344	4,70	(57 215)	-43,90
64510000	Cotisations urssaf	78 438	2,68	87 679	3,16	(9 241)	-10,54
64511000	Securite sociale belgique	5 631	0,19	16 469	0,59	(10 839)	-65,81
64520000	Cotisations harmonie mutuelle	4 081	0,14	4 589	0,17	(508)	-11,07
64531000	Cotisations mic	17 941	0,61	20 091	0,72	(2 150)	-10,70
64540000	Cot. pole emploi	14 764	0,50	17 177	0,62	(2 414)	-14,05
64550000	Cot réunica mutuelles	16 580	0,57	16 932	0,61	(352)	-2,08
64560000	Charge sur rtt	273	0,01	(741)	-0,03	1 014	136,84
64560100	Chg. sociales/prov. cp	(308)	-0,01	841	0,03	(1 149)	-136,6
64560200	Charges sur commissions payer	2 445	0,08	(713)	-0,03	3 158	442,68
64590000	Exonération de charges suite covid	(64 767)	-2,21	(34 424)	-1,24	(30 343)	-88,14
64590100	Exonération Covid Belgique	(4 075)	-0,14			(4 075)	
64750000	Médecine du travail pharmac.	2 127	0,07	2 443	0,09	(316)	-12,95
Dotation aux amortissements sur immobilisations		57 828	1,97	63 700	2,30	(5 872)	-9,22
68111000	Dot/immob. incorporelles	8 608	0,29	17 600	0,63	(8 992)	-51,09
68112000	Dot/immob. corporelles	49 221	1,68	46 100	1,66	3 121	6,77
Dotations aux provisions sur actif circulant		22 279	0,76	98 808	3,56	(76 529)	-77,45
68174000	Prov dépréciations cptes clien	22 279	0,76	98 808	3,56	(76 529)	-77,45

Détail du compte de résultat

		01/10/2020 30/09/2021	12 mois	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	Variations	%
Autres charges de gestion courante		107 675	3,67	1 675	0,06	106 000	N/S
65440000	Créances des exercices ant.			987	0,04	(987)	-100,0
65800000	Charges de gestion courante	107 675	3,67	688	0,02	106 987	N/S
Résultat d'exploitation		**202 183**	**6,90**	**(165 313)**	**-5,96**	**367 495**	**222,30**
Total des produits financiers		**1 468**	**0,05**	**1 303**	**0,05**	**165**	**12,69**
Autres intérêts et produits assimilés				4		(4)	-100,0
76500100	Escomptes obtenus etranger			4		(4)	-100,0
Différences positives de change		1 468	0,05	1 299	0,05	169	13,05
76600000	Gains de change	1 468	0,05	1 299	0,05	169	13,05
Total des charges financières		**20 521**	**0,70**	**19 179**	**0,69**	**1 342**	**7,00**
Intérêts et charges assimilées		18 489	0,63	16 493	0,59	1 995	12,10
66150000	Intérêts des comptes courants	17 164	0,59	16 380	0,59	784	4,79
66160000	Intérêts.banc. &/op.de financ.	875	0,03	5		870	N/S
66181000	Dettes commerciales	59		44		15	33,33
66500000	Escomptes france	391	0,01			391	
66500010	Escompte de réglements			64		(64)	-100,0
Différences négatives de change		2 033	0,07	2 686	0,10	(654)	-24,34
66600000	Pertes de change	2 033	0,07	2 686	0,10	(654)	-24,34
Résultat financier		**(19 053)**	**-0,65**	**(17 877)**	**-0,64**	**(1 176)**	**-6,58**
Résultat courant avant impôts		**183 130**	**6,25**	**(183 189)**	**-6,60**	**366 319**	**199,97**
Total des produits exceptionnels		**14 217**	**0,49**	**1 500**	**0,05**	**12 717**	**847,82**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		14 217	0,49	1 500	0,05	12 717	847,82
77180000	Autres pdts except/op. gest.	14 217	0,49	1 500	0,05	12 717	847,82
Total des charges exceptionnelles		**87 411**	**2,98**	**35 144**	**1,27**	**52 268**	**148,73**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		86 742	2,96	31 367	1,13	55 375	176,54
67180000	Autres charg. exceptionnelles	86 742	2,96	31 367	1,13	55 375	176,54
Charges exceptionnelles sur opération en capital		517	0,02	3 777	0,14	(3 260)	-86,31
67520000	Vnc immobilis. corporelles			3 777	0,14	(3 777)	-100,0
67810000	Malis prov. clauses d'index.	517	0,02			517	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisio		152	0,01			152	
68712000	Dot. amort. exce s/immob corpo	152	0,01			152	
Résultat exceptionnel		**(73 194)**	**-2,50**	**(33 644)**	**-1,21**	**(39 550)**	**-117,5**
Impôts sur les bénéfices		(3 523)	-0,12	(4 248)	-0,15	725	17,07
69955000	Crédit impôt métiers arts	(3 523)	-0,12	(4 248)	-0,15	725	17,07
Résultat de l'exercice		**113 459**	**3,87**	**(212 585)**	**-7,66**	**326 044**	**153,37**

Détail du bilan actif

		01/10/2020 30/09/2021	01/10/2019 30/09/2020
Capital souscrit non appelé			
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		284 569	341 681
Frais d'établissement		2 616	9 129
20170000	Frais prospection	14 423	243 719
28017000	Amortis.frais prospection	(11 807)	(234 590)
Concessions brevets et droits similaires		41 311	43 406
20500000	Logiciels	32 161	32 161
20500100	Site internet	18 320	18 320
20500200	Marque	38 769	38 769
28050000	Amort. logiciels	(32 161)	(31 799)
28051000	Amort.site internet	(15 778)	(14 044)
Fonds Commercial		7 050	7 050
20600000	Droit au bail	7 050	7 050
Installations techniques, matériel et outillage			
21550000	Outillage	4 155	4 155
28155000	Amort. mat.outillage	(4 155)	(4 155)
Autres immobilisations corporelles		195 606	244 371
21810000	Instal. g. agenc. amgts	26 477	26 477
21810110	Amenagement rue turbigo	10 717	10 717
21810140	Amenagements marques avenue	101 117	101 117
21810150	Agencement one nation	22 664	22 664
21810600	Stand salon et corners	410 245	410 245
21820000	Matériel de transport	19 080	19 080
21830000	Matériel de bureau & infor.	66 544	65 937
21840000	Mobilier	18 338	18 338
28181000	Amortissements agencements	(16 882)	(14 234)
28181011	Amortissement amenag. turbigo	(5 113)	(4 041)
28181014	Amortissement amenag. marque a	(43 680)	(33 621)
28181015	Amort. agencts one nation	(4 850)	(1 920)
28181600	Amort. stand salon	(320 154)	(295 925)
28182000	Amortis. mat. de transport	(5 340)	(570)
28183000	Amortissements mat. bur. inf.	(65 219)	(61 555)
28184000	Amortissements mobiliers	(18 338)	(18 338)
Autres participations		4 990	4 990
26110000	Titres clio blue digital	4 990	4 990
Autres immobilisations financières		32 997	32 736
27510000	Dépots de garantie versés	32 997	32 736
TOTAL III - Actif Circulant NET		3 063 476	2 618 766
En-cours de production de biens		21 000	23 000
33500000	Frais de collection	21 000	23 000
Marchandises		1 853 760	1 502 023
37000000	Stocks de marchandises	1 853 760	1 502 023
Avances & acomptes versés sur commandes		3 815	10 293
40910000	Fournisseurs acomptes s/comman	3 815	10 293
Créances clients et comptes rattachés		812 854	540 776
041D	Collectif clients débiteurs	804 967	516 400
41600000	Clients douteux ou litigieux	44 318	126 968
41810000	Clients factures à établir	1 154	4 712
49100000	Prov/dr. comptes clients	(37 585)	(107 304)

Détail du bilan actif

		01/10/2020 30/09/2021	01/10/2019 30/09/2020
Autres créances		50 612	116 638
40980000	R.r.r. à obtenir	19 508	68 222
42500000	Avances personnel	914	1 780
42870100	Aide chômage partielle à recevoir		342
43100000	Cotis. suritsociale		19 870
43870000	Org. soc. produits à recevoir	4 679	1 922
44526900	Tva ded intracommunautaire		1 346
44566200	Tva déductible sur services	5 554	4 657
44567000	Crédit de tva à reporter		6 518
44580000	Tva à régulariser		197
44586000	Tva s/fact. non parvenues	16 434	6 860
44870000	Etat produits à recevoir		677
45100000	Ct groupe financière clio blue	3 523	4 248
Disponibilités		162 198	213 861
51120000	Chéques à encaisser	7 202	8 937
51121000	Remises en banque	1 097	
51130100	Lcr à l'encaissement 10	14 449	19 877
51130110	Lcr à l'encaissement 11	9 349	12 311
51130120	Lcr à l'encaissement 12		1 715
51140000	Cartes bleues en affectation	741	407
51200040	Cic	54 498	104 052
51200050	Hsbc	74 192	62 032
51220110	Bnp		3 535
53000000	Caisse bretagne	670	994
Charges constatées d'avance		159 236	212 175
48600000	Charges constatées d'avance	159 236	212 175
TOTAL DU BILAN ACTIF		3 348 045	2 960 447
Autres valeurs à vue		32 838	43 247

Détail du bilan passif

		01/10/2020 30/09/2021	01/10/2019 30/09/2020
TOTAL I - Capitaux propres		**1 013 970**	**900 512**
Capital Social ou individuel		531 960	531 960
10130000	Capital	531 960	531 960
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		411 276	411 276
10410000	Prime d'émission	411 276	411 276
Réserve légale			46 620
10610000	Réserve légale		46 620
Autres réserves			123 241
10680000	Autres réserves		123 241
Report à nouveau		(42 724)	
11900000	Report . nouveau (SD)	(42 724)	
Résultat de l'exercice		113 459	(212 585)
TOTAL II - Autres fonds propres			
TOTAL III - Total des Provisions			
TOTAL IV - Total des dettes		**2 334 075**	**2 059 935**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		300 029	300 000
16400040	Emprunt pge 300 k€	300 000	300 000
16880000	Intérêts courus sur emprunts	29	
Emprunts et dettes financières divers		1 486 600	1 485 207
17100000	C/c maison clio blue	1 469 122	1 461 624
17880000	Int. courus/dettes ratt.partic	12 859	11 995
45500510	C.c. patrick morineau	378	375
45500530	C.c. p.marchal		6 775
45500540	C.c. h. chatelot		147
45500600	C.c. jaffrezic	4 188	4 153
45580000	Assoc. c/c ints courus	53	137
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		429 920	203 184
40100000	Fournisseurs	327 233	160 067
40810000	Frs factures non parvenues	102 688	43 117
Dettes fiscales et sociales		110 059	70 621
42820000	Dettes prov/cong pay	19 654	19 987
42860000	Personnel charges payer	9 202	9 466
43100000	Cotis. suritsociale	14 857	
43731000	Mederic -cips(inirs)	3 110	3 064
43735000	Proyance harmonie mutuelle	1 861	1 781
43740000	Agessa	65	
43750000	Réunica proyance	6 363	5 726
43860000	Org. soc. charges payer	5 299	4 172
43860100	Chg sociales / prov. cp.	7 471	7 779
44210000	Prélèvement à la source	1 265	1 149
44537900	TVA déductible à régulariser	67	
44551000	Tva à décaisser	32 834	2 021
44578000	Taxe horlogerie	38	46
44586500	Tva s/avoir à recevoir	3 246	11 098
44587100	Tva s/factures à établir	51	679
44860000	Etat charges à payer	4 676	3 653

Détail du bilan passif

	01/10/2020 30/09/2021	01/10/2019 30/09/2020
Autres dettes	7 467	924
4110000HYUN1Cl. hyundai duty-free on-line , je		924
41980000 Clients rrr à accorder	487	
46700000 Autres cptes dit. & crit.	6 980	
TOTAL DU BILAN PASSIF	3 348 045	2 960 447