

Olivier Charrier
Expert-judiciaire
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Jean-Yves Billon
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Florent Dauxais
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

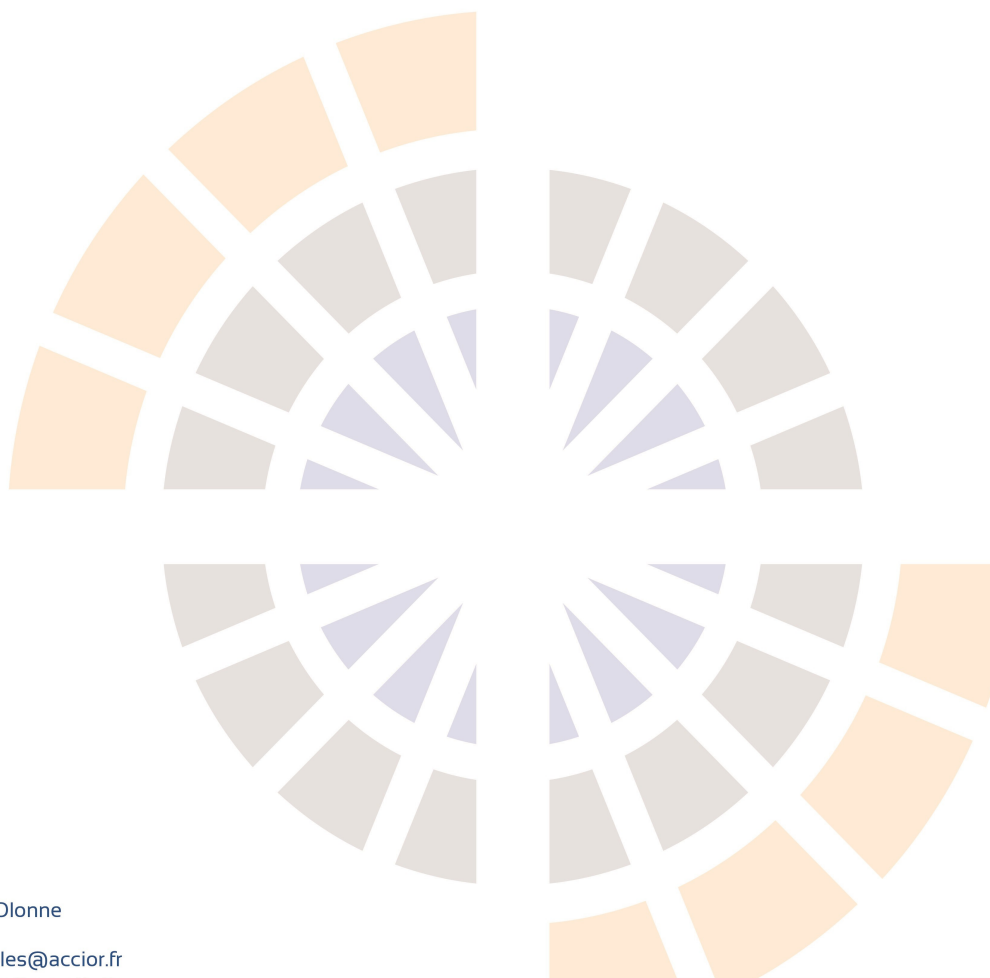
Claire Courtin
Expert-comptable

SAS CLIO BLUE

55 rue de Turbigo

75003 PARIS

Comptes annuels au 30/09/2020
Période du 01/10/2019 au 30/09/2020



 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
Crédits d'impôts	64



 Rapport de l'expert-comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SAS CLIO BLUE relatifs à la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

	Montant en euros
Total bilan	2 960 447
Chiffres d'affaires	2 774 449
Résultat net comptable	-212 585

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 22/01/2021

Courtin Claire
Expert-comptable

Charrier Olivier
Expert-comptable



Etats financiers

 Compte de Résultat

		30/09/2020		30/09/2019		Variations %	
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 577 559	92,90	3 364 884	93,46	(787 326)	-23,40
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	196 890	7,10	235 306	6,54	(38 416)	-16,33
	Montant net du chiffre d'affaires	2 774 449	100,00	3 600 191	100,00	(825 742)	-22,94
	Production stockée	(7 000)	-0,25	(5 000)	-0,14	(2 000)	40,00
	Production immobilisée	32 583	1,17	5 228	0,15	27 355	523,29
	Subventions d'exploitation						
	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	8 975	0,32	227 307	6,31	(218 332)	-96,05
	Autres produits	7 958	0,29	44 563	1,24	(36 605)	-82,14
Total des produits d'exploitation		2 816 964	101,53	3 872 288	107,56	(1 055 324)	-27,25
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 040 500	37,50	1 111 673	30,88	(71 173)	-6,40
	Variation de stock	(4 256)	-0,15	119 750	3,33	(124 006)	-103,55
	Achats de matières et autres approv.	82 387	2,97	92 312	2,56	(9 925)	-10,75
	Variation de stock						
	Autres achats et charges externes	1 001 745	36,11	1 146 010	31,83	(144 266)	-12,59
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 069	0,83	27 308	0,76	(4 239)	-15,52
	Salaires et traitements	544 305	19,62	734 350	20,40	(190 045)	-25,88
	Charges sociales du personnel	130 344	4,70	217 240	6,03	(86 895)	-40,00
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	162 508	5,86	76 517	2,13	85 991	112,38
	Autres charges	1 675	0,06	225 938	6,28	(224 263)	-99,26
	Total des charges d'exploitation	2 982 277	107,49	3 751 098	104,19	(768 821)	-20,50
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(165 313)	-5,96	121 191	3,37	(286 503)	-236,41
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations						
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés	4				4	
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change	1 299	0,05	597	0,02	701	117,34
	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
Total des produits financiers		1 303	0,05	597	0,02	705	118,02
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	16 493	0,59	20 020	0,56	(3 527)	-17,62
	Différences négatives de change	2 686	0,10	1 310	0,04	1 377	105,12
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
Total des charges financières		19 179	0,69	21 330	0,59	(2 151)	-10,08
RESULTAT FINANCIER		(17 877)	-0,64	(20 732)	-0,58	2 856	-13,77
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(183 189)	-6,60	100 458	2,79	(283 648)	-282,35
Total des produits exceptionnels		1 500	0,05			1 500	
Total des charges exceptionnelles		35 144	1,27	62 226	1,73	(27 082)	-43,52
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(33 644)	-1,21	(62 226)	-1,73	28 582	-45,93
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices		(4 248)	-0,15	(7 257)	-0,20	3 009	-41,46
TOTAL DES PRODUITS		2 819 767	101,63	3 872 886	107,57	(1 053 119)	-27,19
TOTAL DES CHARGES		3 032 352	109,30	3 827 397	106,31	(795 045)	-20,77
RESULTAT DE L'EXERCICE		(212 585)	-7,66	45 489	1,26	(258 074)	-567,33

 Bilan Actif

		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	243 719	234 590	9 129	25 180
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	89 250	45 844	43 406	39 532
	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	674 574	430 203	244 371	256 406
	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	32 736		32 736	40 457
TOTAL (II)		1 056 473	714 792	341 681	373 614
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	23 000		23 000	30 000
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 502 023		1 502 023	1 497 767
	Avances et Acomptes versés sur commandes	10 293		10 293	19 358
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	648 079	107 304	540 776	433 350
	Autres créances	116 638		116 638	109 519
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	213 861		213 861	177 256
	Charges constatées d'avance	212 175		212 175	195 933
	TOTAL (III)	2 726 069	107 304	2 618 766	2 463 184
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 782 542	822 095	2 960 447	2 836 798
(1) dont droit au bail				7 050	7 050
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					40 457
(3) dont créances à plus d'un an					

 Bilan Passif

		30/09/2020	30/09/2019
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	44 345
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	123 241	80 027
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(212 585)	45 489
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		900 512	1 113 097
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)	300 000	
	Emprunts et dettes financières divers	1 485 207	1 448 418
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 184	193 964
	Dettes fiscales et sociales	70 621	81 319
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	924	
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		2 059 935	1 723 701
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 960 447	2 836 798
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(212 585,11)	45 489,19
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		586 316	1 723 701
(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 30/09/2020, dont le total du bilan est de 2 960 447 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de -212 585 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/11/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Faits significatifs de l'exercice

La crise sanitaire liée au COVID-19 a été classifiée en pandémie mondiale le 11 mars 2020 par l'OMS. Depuis cette date, le gouvernement a mis en oeuvre différentes mesures (confinements, couvre-feu, fermetures temporaires des frontières, etc.) qui ont entraîné un ralentissement majeur de l'économie.

Depuis le début de la crise, les conséquences sur l'activité de l'entreprise ont été les suivantes :

- Baisse importante du chiffre d'affaires (tant dans l'activité détail que gros) liée à l'interdiction d'accueil du public dans les commerces,
- Difficultés d'approvisionnements.

La société a pris des dispositions pour lui permettre d'assurer sa continuité d'exploitation :

- Recours à l'activité partielle,
- Report et étalement de certaines échéances sociales,
- Demandes d'exonérations de charges sociales patronales,
- Souscription d'un Prêt garanti par l'Etat pour un montant de 300 K€.

Evènements postérieur à la clôture de l'exercice

A la date d'arrêté des comptes, les impacts de cette crise sanitaire toujours en cours ne sont pas mesurables précisément, sans pour autant remettre en cause la continuité d'exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2020 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 %
- 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 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	243 719					243 719
	Autres	90 877		5 423			96 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	334 595		5 423			340 018
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 155					4 155
	Instal., agencement, aménagement divers	563 795		22 664	5 121	10 118	571 220
	Matériel de transport			19 080			19 080
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	83 654		1 220		599	84 275
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	651 604		42 963	5 121	10 717	678 729
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 990					4 990
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	40 457		8 701		16 422	32 736
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	45 447		8 701		16 422	37 726
TOTAL		1 031 646		57 087	5 121	27 139	1 056 473

Notes sur le bilan

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	218 539	16 051		234 590
	Autres	44 295	1 549		45 844
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	262 834	17 600		280 434
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	315 019	41 063	6 341	349 740
	Matériel de transport		570		570
	Matériel de bureau, mobilier	76 024	4 468	599	79 893
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	395 198	46 100	6 940	434 358
TOTAL		658 032	63 700	6 940	714 792

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Notes sur le bilan

Frais d'établissement

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution	9 129	20,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL	9 129	

Il s'agit des frais de prospection export engagés en Asie en 2018 et 2019.

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

	30/09/2020	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	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chg. sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur - incorporelles - corporelles - des titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	11 240	98 808	2 744	107 304
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	11 240	98 808	2 744	107 304
	TOTAL GENERAL	11 240	98 808	2 744	107 304
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			98 808	2 744	
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

		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	32 736		32 736
	Clients douteux ou litigieux	126 968	126 968	
	Autres créances clients	521 112	521 112	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 122	2 122	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 791	21 791	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 578	19 578	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	677	677	
	Groupe et associés (2)	4 248	4 248	
	Débiteurs divers	68 222	68 222	
	Charges constatées d'avances	212 175	212 175	
	TOTAL DES CREANCES	1 009 628	976 893	32 736
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2020	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)	300 000	300 000		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 473 619		1 473 619	
	Fournisseurs et comptes rattachés	203 184	203 184		
	Personnel et comptes rattachés	29 453	29 453		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 522	22 522		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 843	13 843		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 802	4 802		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	11 587	11 587		
	Autres dettes	924	924		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 059 935	586 316	1 473 619	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		300 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		26 692			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 485 207			

 Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	30/09/2020	30/09/2019	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	4 712	16 047	(11 335) -70,64
Autres créances	71 162	25 568	45 594 178,3
TOTAL	75 874	41 615	34 259 82,32

 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

	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	12 132	14 950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 117	60 976
Dettes fiscales et sociales	45 057	45 112
Dettes fournisseurs d'immobilisation		
Autres dettes		
TOTAL	100 306	121 038

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 : 9 593 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 16 243 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	212 175	
Charges et Produits Financiers		
Charges et Produits Exceptionnels		
TOTAL	212 175	



Filiales et participations

30/09/2020		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
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
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						

Notes sur le compte de résultat

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2020
Total des produits exceptionnels		1 500
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 500
Autres pdts except / op. gest.	1 500	
Total des charges exceptionnelles		35 144
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		31 367
Autres charg. exceptionnelles	31 367	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		3 777
Vnc immobilis. corporelles	3 777	
Résultat exceptionnel		(33 644)

Autres informations

Engagements financiers

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cautions BPI France (90 %) dans le cadre du prêt garanti par l'Etat		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	7 492	
	7 492	
Autres engagements Clause de retour à meilleure fortune abandon de créance Maison Clio Blue en 2019 Clause de retour à meilleure fortune abandon de créance Maison Clio Blue en 2018 Clause de retour à meilleure fortune abandon de créance Maison Clio Blue en 2017	90 000 380 000 125 000	
	595 000	
Total des engagements financiers (1)	602 492	270 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



Dossier de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	2 774 449	100,00	3 600 191	100,00	(825 742)	-22,94
Ventes de marchandises	2 577 559	92,90	3 364 884	93,46	(787 326)	-23,40
- Achats de marchandises	1 040 500	40,37	1 111 673	33,04	(71 173)	-6,40
- Variation stocks de marchandises	(4 256)	-0,17	119 750	3,56	(124 006)	-103,55
MARGE COMMERCIALE (a)	1 541 315	59,80	2 133 462	63,40	(592 147)	-27,76
Production vendue	196 890	7,10	235 306	6,54	(38 416)	-16,33
+ Variation production stockée	(7 000)	-0,25	(5 000)	-0,14	(2 000)	40,00
+ Production immobilisée	32 583	1,17	5 228	0,15	27 355	523,29
PRODUCTION DE L'EXERCICE	222 473	8,02	235 534	6,54	(13 061)	-5,55
- Achats stockés approvisionnement	82 387	37,03	92 312	39,19	(9 925)	-10,75
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	31 276	14,06	21 932	9,31	9 343	42,60
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	108 810	48,91	121 290	51,50	(12 480)	-10,29
MARGES (Commerciale + Production)	1 650 125	59,48	2 254 751	62,63	(604 626)	-26,82
- Achats non stockés (c)	12 890	0,46	13 383	0,37	(493)	-3,68
- Autres charges externes (c)	957 579	34,51	1 110 695	30,85	(153 116)	-13,79
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	679 656	24,50	1 130 673	31,41	(451 017)	-39,89
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	11 859	0,43	13 080	0,36	(1 221)	-9,33
- Autres impôts et taxes	11 210	0,40	14 229	0,40	(3 019)	-21,21
- Salaires et traitements	544 305	19,62	734 350	20,40	(190 045)	-25,88
- Charges sociales	130 344	4,70	217 240	6,03	(86 895)	-40,00
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(18 062)	-0,65	151 776	4,22	(169 838)	-111,90
+ Reprises sur amortissements et provisions	2 744	0,10	223 969	6,22	(221 225)	-98,77
+ Autres produits d'exploitation	7 958	0,29	44 563	1,24	(36 605)	-82,14
+ Transfert de charges d'exploitation	6 231	0,22	3 338	0,09	2 893	86,66
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	162 508	5,86	76 517	2,13	85 991	112,38
- Autres charges de gestion courante	1 675	0,06	225 938	6,28	(224 263)	-99,26
RESULTAT EXPLOITATION	(165 313)	-5,96	121 191	3,37	(286 503)	-236,41
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 303	0,05	597	0,02	705	118,02
- Charges financières	19 179	0,69	21 330	0,59	(2 151)	-10,08
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(183 189)	-6,60	100 458	2,79	(283 648)	-282,35
Produits exceptionnels	1 500	0,05			1 500	
- Charges exceptionnelles	35 144	1,27	62 226	1,73	(27 082)	-43,52
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(33 644)	-1,21	(62 226)	-1,73	28 582	45,93
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	(4 248)	-0,15	(7 257)	-0,20	3 009	41,46
RESULTAT DE L'EXERCICE	(212 585)	-7,66	45 489	1,26	(258 074)	-567,33

 Du résultat à la trésorerie

		30/09/2020	
		Impact sur la trésorerie	
		Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de			212 585
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	166 284		
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)			2 744
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation			49 045
Votre entreprise a en plus bénéficié de :			
Financement externe			
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	16 422		
Apports et comptes courants	63 481		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice	300 000		
Subventions obtenues sur l'exercice			
Total des ressources externes		379 903	
Mais votre entreprise à des :			
Éléments à financer			
Dividendes			
Acquisitions d'éléments immobilisés			51 966
Prélèvements comptes courants et réduction des fonds propres			
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts			26 692
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Total des besoins de financement de l'exercice			78 658
Compte tenu de :			
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	177 256		
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à		429 456	
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	2 744		
Acomptes versés	9 066		
Variation des créances clients			203 489
Variation des autres créances			23 361
Acomptes reçus			
Variation des dettes fournisseurs	9 221		
Variation des autres dettes			9 775
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation			215 595
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de		213 861	

 Tableau des emprunts

Date	Organisme prêteur	Montant initial	Durée (ans)	Capital restant dû				Intérêts courus	Intérêts hors bilan
				Total fin N	A moins d'1 an	A + 1 an et à - de 5 ans	A plus de 5 ans		
30/04/2020	CIC	300 000	1	300 000	300 000				
TOTAL		300 000		300 000	300 000				



Etats complémentaires



Détail du compte de résultat

	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	2 816 964	101,53	3 872 288	107,56	(1 055 324)	-27,25
Ventes de marchandises	2 577 559	92,90	3 364 884	93,46	(787 326)	-23,40
Ventes de marchandises FRANCE	2 657 525	95,79	3 530 348	98,06	(872 822)	-24,72
70711912 Ventes bijoux 20%	2 513 610	90,60	3 193 509	88,70	(679 899)	-21,29
70715500 Ventes bijoux export	155 148	5,59	332 371	9,23	(177 223)	-53,32
70715600 Ventes bijoux cee	42 948	1,55	56 137	1,56	(13 189)	-23,49
70715800 Ventes bijoux inno	260 421	9,39	396 049	11,00	(135 628)	-34,25
70721912 Ventes montres 20%	90 457	3,26	48 062	1,33	42 395	88,21
70725500 Ventes montres export	3 406	0,12	514	0,01	2 892	563,07
70725600 Ventes montres cee	164	0,01	954	0,03	(790)	-82,81
70725800 Ventes montres cee inno	4 758	0,17	6 080	0,17	(1 322)	-21,74
70740012 Ventes sacs 20%	21 547	0,78	19 195	0,53	2 352	12,25
70740112 Ventes sac,parfum, diver 20% c	3 718	0,13	4 251	0,12	(533)	-12,53
70740200 Ventes sacs export	2 423	0,09	1 023	0,03	1 400	136,85
70740300 Ventes maroquinerie cee	18		35		(17)	-48,57
70740512 Ventes parfums 20%	43		72		(29)	-40,17
70740700 Ventes parfums export			70		(70)	-100,0
70970000 Remise ventes france	(36 307)	-1,31	(10 654)	-0,30	(25 653)	-240,7
70970020 Remise ventes france 20%	(404 829)	-14,59	(517 320)	-14,37	112 492	21,75
Ventes de marchandises EXPORT	124 140	4,47	(165 463)	-4,60	289 603	175,03
70975000 Remise export	(33 305)	-1,20	(72 470)	-2,01	39 166	54,04
70975100 Remise cee	(46 662)	-1,68	(92 993)	-2,58	46 331	49,82
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	196 890	7,10	235 306	6,54	(38 416)	-16,33
Production vendue Services FRANCE	196 890	7,10	235 306	6,54	(38 416)	-16,33
70600012 Prestations de services 20%	158 499	5,71	183 193	5,09	(24 693)	-13,48
70600100 Prestations de services export	1 109	0,04	12 761	0,35	(11 651)	-91,31
70600200 Prestations de services cee			32		(32)	-100,0
70600500 Redevances de marque	22 522	0,81	22 271	0,62	250	1,12
70850000 Port et frais export	4 973	0,18	11 180	0,31	(6 207)	-55,52
70850512 Port taxable20%	9 786	0,35	5 869	0,16	3 917	66,74
Production vendue Services EXPORT	6 082	0,22			6 082	
Montant net du chiffre d'affaires	2 774 449	100,00	3 600 191	100,00	(825 742)	-22,94
Production stockée	(7 000)	-0,25	(5 000)	-0,14	(2 000)	-40,00
71330000 Variation encours product. bie	(7 000)	-0,25	(5 000)	-0,14	(2 000)	-40,00
Production immobilisée	32 583	1,17	5 228	0,15	27 355	523,29
72300012 Ventes présentoirs 20%	18 957	0,68	20		18 937	N/S
72300100 Ventes présentoirs export	72		93		(21)	-22,74
72400012 Publicité 20%	13 472	0,49	4 476	0,12	8 996	200,98
72400100 Publicité exp	82		633	0,02	(552)	-87,12
72400200 Publicité cee			5		(5)	-100,0
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	8 975	0,32	227 307	6,31	(218 332)	-96,05
78174000 Repr /prov. d. créances	2 744	0,10	223 969	6,22	(221 225)	-98,77
79140000 Tsf charges de personnel	6 231	0,22	3 338	0,09	2 893	86,66
Autres produits d'exploitation	7 958	0,29	44 563	1,24	(36 605)	-82,14

Détail du compte de résultat

	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
75800000 Produits divers	7 958	0,29	44 563	1,24	(36 605)	-82,14
Total des charges d'exploitation	2 982 277	107,49	3 751 098	104,19	(768 821)	-20,50
Achats de marchandises	1 040 500	37,50	1 111 673	30,88	(71 173)	-6,40
60710000 Achats bijoux	95 814	3,45	76 739	2,13	19 076	24,86
60720000 Achats sacs	5 939	0,21	5 129	0,14	810	15,79
60730000 Achats bijoux import	292 194	10,53	362 184	10,06	(69 990)	-19,32
60730100 Achats bijoux import cee	385 260	13,89	419 066	11,64	(33 806)	-8,07
60731000 Droit douane s/import	10 925	0,39	8 674	0,24	2 250	25,94
60740100 Achats montres	2 325	0,08			2 325	
60740200 Achats montres import	4 321	0,16	5 796	0,16	(1 475)	-25,44
60780000 Achats divers accessoires	243 612	8,78	233 269	6,48	10 343	4,43
60790000 Achat échantillons	109		815	0,02	(705)	-86,57
Variation de stocks de marchandises	(4 256)	-0,15	119 750	3,33	(124 006)	-103,5
60370000 Var /stocks de marchandises	(4 256)	-0,15	119 750	3,33	(124 006)	-103,5
Achats de matières premières et autres appro.	82 387	2,97	92 312	2,56	(9 925)	-10,75
60110000 Matières premières	10 097	0,36	11 418	0,32	(1 321)	-11,57
60130100 Matières premières cee	2 281	0,08	4 368	0,12	(2 087)	-47,79
60267000 Emballages usage mixte	3 947	0,14	2 721	0,08	1 225	45,01
60268000 Emballages magasin	33 767	1,22	56 169	1,56	(22 402)	-39,88
60268500 Emballages cee	1 129	0,04	2 763	0,08	(1 634)	-59,13
60269000 Présentoirs	16 921	0,61	8 845	0,25	8 076	91,30
60269500 Présentoirs export	14 246	0,51	6 027	0,17	8 219	136,36
Autres achats et charges externes	1 001 745	36,11	1 146 010	31,83	(144 266)	-12,59
60400010 Service après ventes	13 877	0,50	15 657	0,43	(1 781)	-11,37
60400020 Sav cee	2 567	0,09	3 250	0,09	(683)	-21,02
60400040 Frais labo(dation poinn)	45		67		(22)	-32,84
60400060 Traitement import	14 787	0,53	2 958	0,08	11 829	399,90
60610000 Fournitures non stockables	4 813	0,17	5 247	0,15	(434)	-8,27
60630000 Fournitures-petit équipement	2 995	0,11	2 208	0,06	787	35,62
60640000 Fournitures administratives	5 082	0,18	5 928	0,16	(845)	-14,26
61100000 Traitement informatique	46 403	1,67	28 891	0,80	17 512	60,62
61320000 Locations immobilières	135 864	4,90	163 479	4,54	(27 615)	-16,89
61350000 Locations machine à affranchir			765	0,02	(765)	-100,0
61350020 Location balance postale			441	0,01	(441)	-100,0
61350030 Location installation thonique	4 068	0,15	4 068	0,11		
61350060 Location copieur konica	1 225	0,04	1 225	0,03		
61350100 Locations tpe et autres	6 668	0,24	7 101	0,20	(432)	-6,09
61400000 Charges loc. & de co-propr.	33 688	1,21	26 922	0,75	6 766	25,13
61520000 Décoration magasin	70		640	0,02	(570)	-89,08
61550000 Entretien et réparation	158	0,01	561	0,02	(403)	-71,77
61560000 Maintenance	14 451	0,52	17 184	0,48	(2 733)	-15,90
61560100 Maintenance internet	321	0,01	1 323	0,04	(1 002)	-75,75
61610000 Assurances multirisques	12 158	0,44	12 383	0,34	(224)	-1,81
61660000 Assurance sur emprunts	646	0,02			646	
61810000 Documentation générale	219	0,01	228	0,01	(8)	-3,59
61860000 Frais de stage			2 782	0,08	(2 782)	-100,0
62140000 Redevance assistance	364 582	13,14	457 948	12,72	(93 366)	-20,39
62142000 Prestations gme	24 000	0,87	24 000	0,67		
62145000 Prestations gpm	60 000	2,16	60 000	1,67		
62220010 Commissions diverses	2 555	0,09	12 619	0,35	(10 064)	-79,75
62220012 Commission clio blue digital	19 654	0,71			19 654	
62220070 Commission legende events			20 417	0,57	(20 417)	-100,0
62220080 Commission francisque	3 760	0,14	9 177	0,25	(5 417)	-59,03
62220090 Commissions swisstime	5 504	0,20	7 566	0,21	(2 062)	-27,25
62220100 Commissions davimar	14 375	0,52	15 000	0,42	(625)	-4,17

Détail du compte de résultat

	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
62220110 Commission de figueiredo			2 982	0,08	(2 982)	-100,0
62240100 Run transitaires import	5 407	0,19	5 040	0,14	367	7,29
62260000 Honoraires	30 936	1,12	28 540	0,79	2 396	8,40
62260010 Honoraires protection marque	14 268	0,51	15 734	0,44	(1 466)	-9,32
62261000 Honoraires belgique	5 588	0,20	8 528	0,24	(2 940)	-34,47
62270000 Frais d'actes & contentieux	1 270	0,05	2 372	0,07	(1 103)	-46,48
62300000 Publicité	26 429	0,95	24 003	0,67	2 426	10,11
62300020 Publicitexport	6 409	0,23	7 367	0,20	(958)	-13,01
62340000 Cadeaux à la clientèle			43		(43)	-100,0
62360000 Catalogues & imprim	5 819	0,21	7 070	0,20	(1 251)	-17,69
62370000 Pubications			2 500	0,07	(2 500)	-100,0
62410000 Transports/achats	37 843	1,36	45 976	1,28	(8 133)	-17,69
62420000 Transports/ventes	26 719	0,96	34 430	0,96	(7 710)	-22,39
62440000 Transports administratifs	3 230	0,12	2 130	0,06	1 100	51,64
62510000 Voyages & dlacements	639	0,02	96		543	568,25
62516000 Frais déplacement p morineau	673	0,02	1 072	0,03	(399)	-37,24
62518000 Frais déplacement commerciaux	3 214	0,12			3 214	
62570000 Réceptions	2 925	0,11	8 180	0,23	(5 254)	-64,23
62600000 Frais postaux	9 331	0,34	9 506	0,26	(175)	-1,85
62610000 Téléphone	9 405	0,34	9 995	0,28	(590)	-5,90
62700100 Frais bancaires	16 854	0,61	20 414	0,57	(3 560)	-17,44
62810000 Cotisations chambre syndicale	250	0,01			250	
Impôts, taxes et versements assimilés	23 069	0,83	27 308	0,76	(4 239)	-15,52
63120000 Taxe d'apprentissage	1 934	0,07	924	0,03	1 010	109,30
63130000 Formation prof. (verst impôts)	9 303	0,34	6 898	0,19	2 404	34,85
63340000 Particip. employ. eff. const.			3 337	0,09	(3 337)	-100,0
63380000 Autres impôts & taxes	622	0,02	1 920	0,05	(1 298)	-67,60
63511000 Cvae - cet	11 210	0,40	14 229	0,40	(3 019)	-21,21
Salaires et traitements	544 305	19,62	734 350	20,40	(190 045)	-25,88
64110000 Salaires appointements comm.	409 010	14,74	500 126	13,89	(91 116)	-18,22
64110800 Indemnité ijss	5 421	0,20	5 473	0,15	(52)	-0,95
64111000 Salaires bruts belgique	125 235	4,51	226 031	6,28	(100 796)	-44,59
64120100 Prov c.p.	2 487	0,09	(2 412)	-0,07	4 899	203,11
64120600 Prov. commisions à payer	(1 644)	-0,06	1 210	0,03	(2 854)	-235,9
64130000 Prime transport	3 458	0,12	4 550	0,13	(1 092)	-24,00
64131000 Prime transports belgique	1 978	0,07	1 124	0,03	854	75,94
64160000 Variation rtt	(1 639)	-0,06	(1 752)	-0,05	113	6,45
Charges sociales du personnel	130 344	4,70	217 240	6,03	(86 895)	-40,00
64510000 Cotisations urssaf	87 679	3,16	117 817	3,27	(30 138)	-25,58
64511000 Securite sociale belgique	16 469	0,59	29 582	0,82	(13 113)	-44,33
64520000 Cotisations harmonie mutuelle	4 589	0,17	5 155	0,14	(565)	-10,97
64531000 Cotisations mic	20 091	0,72	26 081	0,72	(5 990)	-22,97
64540000 Cot. pole emploi	17 177	0,62	21 005	0,58	(3 828)	-18,22
64550000 Cot réunica mutuelles	16 932	0,61	20 898	0,58	(3 966)	-18,98
64560000 Charge sur rtt	(741)	-0,03	(1 104)	-0,03	363	32,88
64560100 Chg. sociales/prov. cp	841	0,03	(1 959)	-0,05	2 800	142,93
64560200 Charges sur commissions payer	(713)	-0,03	429	0,01	(1 142)	-266,2
64590000 Exonération de charges suite covid	(34 424)	-1,24			(34 424)	
64710000 Prestations tickets restaurant			790	0,02	(790)	-100,0
64740000 Frais de repas entreprise prin			3 459	0,10	(3 459)	-100,0
64750000 Médecine du travail pharmac.	2 443	0,09	3 270	0,09	(827)	-25,28
64900000 Cice			(8 183)	-0,23	8 183	100,00
Dotation aux amortissements sur immobilisations	63 700	2,30	71 352	1,98	(7 653)	-10,73
68111000 Dot /immob. incorporelles	17 600	0,63	24 704	0,69	(7 105)	-28,76
68112000 Dot /immob. corporelles	46 100	1,66	46 648	1,30	(548)	-1,17



Détail du compte de résultat

	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
Dotations aux provisions sur actif circulant	98 808	3,56	5 164	0,14	93 644	N/S
68174000 Prov dépréciations cptes clien	98 808	3,56	5 164	0,14	93 644	N/S
Autres charges de gestion courante	1 675	0,06	225 938	6,28	(224 263)	-99,26
65410000 Créances de l'exercice			1 174	0,03	(1 174)	-100,0
65440000 Créances des exercices ant.	987	0,04	224 157	6,23	(223 170)	-99,56
65800000 Charges de gestion courante	688	0,02	608	0,02	81	13,27
Résultat d'exploitation	(165 313)	-5,96	121 191	3,37	(286 503)	-236,4
Total des produits financiers	1 303	0,05	597	0,02	705	118,02
Autres intérêts et produits assimilés	4				4	
76500100 Escomptes obtenus étranger	4				4	
Différences positives de change	1 299	0,05	597	0,02	701	117,34
76600000 Gains de change	1 299	0,05	597	0,02	701	117,34
Total des charges financières	19 179	0,69	21 330	0,59	(2 151)	-10,08
Intérêts et charges assimilées	16 493	0,59	20 020	0,56	(3 527)	-17,62
66150000 Intérêts des comptes courants	16 380	0,59	19 792	0,55	(3 412)	-17,24
66160000 Intérêts.banc. &/op.de financ.	5				5	
66181000 Dettes commerciales	44		65		(21)	-31,80
66500010 Escompte de règlements	64		54		10	18,69
66515000 Escomptes exp			109		(109)	-100,0
Différences négatives de change	2 686	0,10	1 310	0,04	1 377	105,12
66600000 Pertes de change	2 686	0,10	1 310	0,04	1 377	105,12
Résultat financier	(17 877)	-0,64	(20 732)	-0,58	2 856	13,77
Résultat courant avant impôts	(183 189)	-6,60	100 458	2,79	(283 648)	-282,3
Total des produits exceptionnels	1 500	0,05			1 500	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 500	0,05			1 500	
77180000 Autres pdts except/op. gest.	1 500	0,05			1 500	
Total des charges exceptionnelles	35 144	1,27	62 226	1,73	(27 082)	-43,52
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	31 367	1,13	62 226	1,73	(30 859)	-49,59
67180000 Autres charg. exceptionnelles	31 367	1,13	62 226	1,73	(30 859)	-49,59
Charges exceptionnelles sur opération en capital	3 777	0,14			3 777	
67520000 Vnc immobilis. corporelles	3 777	0,14			3 777	
Résultat exceptionnel	(33 644)	-1,21	(62 226)	-1,73	28 582	45,93
Impôts sur les bénéfices	(4 248)	-0,15	(7 257)	-0,20	3 009	41,46
69955000 Crédit impôt métiers arts	(4 248)	-0,15	(7 257)	-0,20	3 009	41,46
Résultat de l'exercice	(212 585)	-7,66	45 489	1,26	(258 074)	-567,3

Détail du bilan actif

	01/10/2019 30/09/2020	01/10/2018 30/09/2019
Capital souscrit non appelé		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	341 681	373 614
Frais d'établissement	9 129	25 180
20170000 Frais prospection	243 719	243 719
28017000 Amortis.frais prospection	(234 590)	(218 539)
Concessions brevets et droits similaires	43 406	39 532
20500000 Logiciels	32 161	31 938
20500100 Site internet	18 320	13 120
20500200 Marque	38 769	38 769
28050000 Amort. logiciels	(31 799)	(31 175)
28051000 Amort.site internet	(14 044)	(13 120)
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	244 371	256 406
21810000 Instal. g. agenc. amgts	26 477	26 477
21810110 Amenagement rue turbigo	10 717	10 717
21810120 Amenagement rue reaumur		2 212
21810130 Amenagement rue levis		13 027
21810140 Amenagements marques avenue	101 117	101 117
21810150 Agencement one nation	22 664	
21810600 Stand salon et corners	410 245	410 245
21820000 Matériel de transport	19 080	
21830000 Matériel de bureau & infor.	65 937	65 316
21840000 Mobilier	18 338	18 338
28181000 Amortissements agencements	(14 234)	(11 586)
28181011 Amortissement amenag. turbigo	(4 041)	(2 969)
28181012 Amortissement amenag. rumur		(1 660)
28181013 Amortissement amenag. levis		(3 753)
28181014 Amortissement amenag. marque a	(33 621)	(23 355)
28181015 Amort. agencs one nation	(1 920)	
28181600 Amort. stand salon	(295 925)	(271 695)
28182000 Amortis. mat. de transport	(570)	
28183000 Amortissements mat. bur. inf.	(61 555)	(57 686)
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	32 736	40 457
27510000 Dépôts de garantie versés	32 736	40 457
TOTAL III - Actif Circulant NET	2 618 766	2 463 184
En-cours de production de biens	23 000	30 000
33500000 Frais de collection	23 000	30 000
Marchandises	1 502 023	1 497 767
37000000 Stocks de marchandises	1 502 023	1 497 767
Avances & acomptes versés sur commandes	10 293	19 358
40910000 Fournisseurs acomptes s/comman	10 293	19 358
Créances clients et comptes rattachés	540 776	433 350



Détail du bilan actif

		01/10/2019 30/09/2020	01/10/2018 30/09/2019
041D	Collectif clients débiteurs	516 400	413 636
41600000	Clients douteux ou litigieux	126 968	14 908
41810000	Clients factures à établir	4 712	16 047
49100000	Prov/dr. comptes clients	(107 304)	(11 240)
Autres créances		116 638	109 519
40980000	R.r.r. à obtenir	68 222	1 369
42500000	Avances personnel	1 780	
42870000	Personnel produits à recevoir		675
42870100	Aide chômage partielle à recevoir	342	
43100000	Cotis. suritsociale	19 870	
43870000	Org. soc. produits à recevoir	1 922	2 924
44526900	Tva ded intracommunautaire	1 346	
44566200	Tva déductible sur services	4 657	35 421
44567000	Crédit de tva à reporter	6 518	
44580000	Tva à régulariser	197	
44586000	Tva s/fact. non parvenues	6 860	9 581
44870000	Etat produits à recevoir	677	
45100000	Ct groupe financière clio blue	4 248	38 948
46870000	Déb.cred. produits à recevoir		20 600
Disponibilités		213 861	177 256
51120000	Chèques à encaisser	8 937	12 222
51130100	Lcr à l'encaissement 10	19 877	33 203
51130110	Lcr à l'encaissement 11	12 311	24 455
51130120	Lcr à l'encaissement 12	1 715	716
51130130	Effets escomptés à ventiler		3 703
51140000	Cartes bleues en affectation	407	3 354
51200040	Cic	104 052	30 315
51200050	Hsbc	62 032	46 693
51220110	Bnp	3 535	22 389
53000000	Caisse bretagne	994	207
Charges constatées d'avance		212 175	195 933
48600000	Charges constatées d'avance	212 175	195 933
TOTAL DU BILAN ACTIF		2 960 447	2 836 798
Autres valeurs à vue		43 247	77 652

Détail du bilan passif

	01/10/2019 30/09/2020	01/10/2018 30/09/2019
TOTAL I - Capitaux propres	900 512	1 113 097
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	44 345
10610000 Réserve légale	46 620	44 345
Autres réserves	123 241	80 027
10680000 Autres réserves	123 241	80 027
Résultat de l'exercice	(212 585)	45 489
TOTAL II - Autres fonds propres		
TOTAL III - Total des Provisions		
TOTAL IV - Total des dettes	2 059 935	1 723 701
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	300 000	
16400040 Emprunt pge 300 k€	300 000	
Emprunts et dettes financières divers	1 485 207	1 448 418
16800000 Prêts coface assurance prospec		26 692
17100000 C/c maison clio blue	1 461 624	1 395 351
17880000 Int. courus/dettes ratt.partic	11 995	14 797
45500510 C.c. patrick morineau	375	372
45500520 C.c. g. morineau		80
45500530 C.c. p.marchal	6 775	6 712
45500540 C.c. h. chatelot	147	145
45500600 C.c. jaffrezic	4 153	4 115
45580000 Assoc. c/c ints courus	137	153
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	203 184	193 964
040C Collectif fournisseurs créditeurs		132 987
40100000 Fournisseurs	160 067	
40810000 Frs factures non parvenues	43 117	60 976
Dettes fiscales et sociales	70 621	81 319
42820000 Dettes prov/cong pay	19 987	17 500
42860000 Personnel charges payer	9 466	11 650
43100000 Cotis. suritsociale		14 304
43731000 Mederic -cips(inirs)	3 064	2 919
43735000 Proyance harmonie mutuelle	1 781	1 864
43740000 Agessa		10
43750000 Réunica proyance	5 726	6 421
43860000 Org. soc. charges payer	4 172	5 601
43860100 Chg sociales / prov. cp.	7 779	6 938
44210000 Prélèvement à la source	1 149	993
44551000 Tva à décaisser	2 021	7 276
44578000 Taxe horlogerie	46	27
44586500 Tva s/avoir à recevoir	11 098	
44587100 Tva s/factures à établir	679	2 393
44860000 Etat charges à payer	3 653	3 423
Autres dettes	924	



Détail du bilan passif

	01/10/2019 30/09/2020	01/10/2018 30/09/2019
4110000HYUN1Cl. hyundai duty-free on-line , je	924	
TOTAL DU BILAN PASSIF	2 960 447	2 836 798
Autres valeurs à vue	43 247	77 652