

Olivier Charrier
Expert-judiciaire
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Jean-Yves Billon
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Florent Dauxais
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Claire Courtin
Expert-comptable

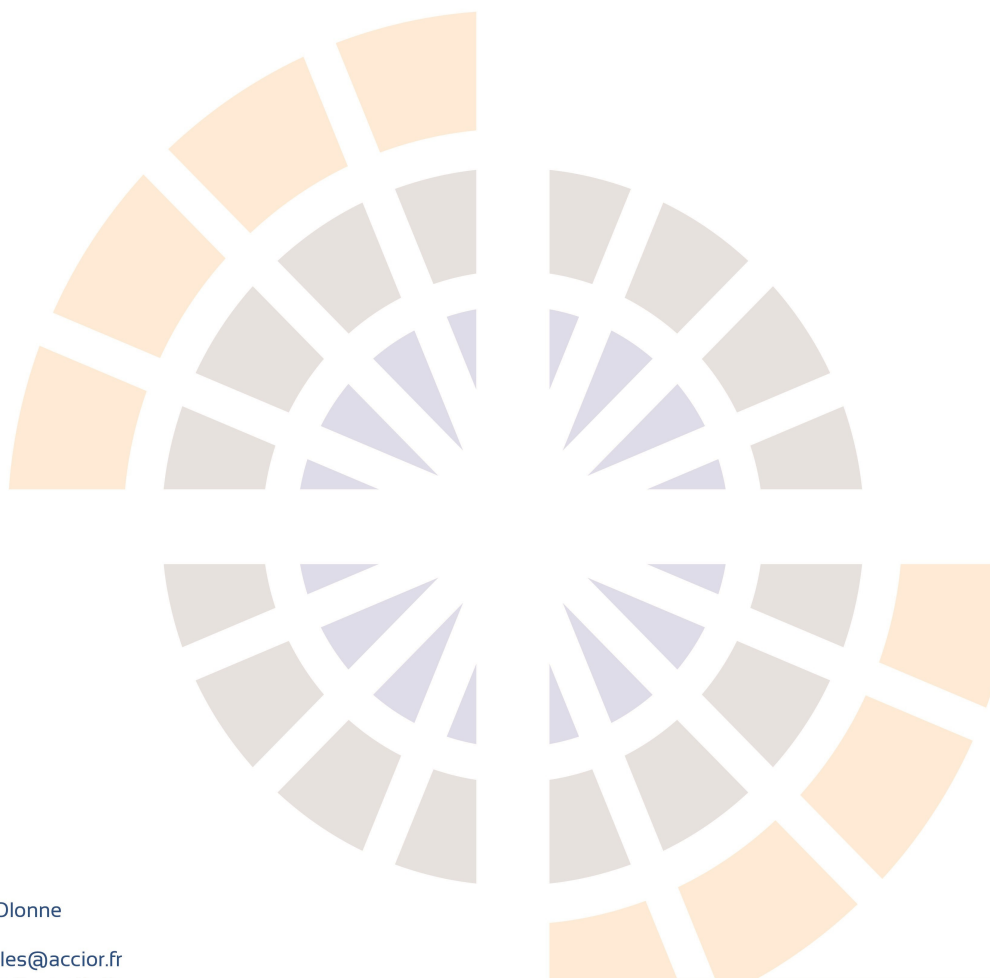
SA MAISON CLIO BLUE

Lieu dit La Tignonnière

85430 AUBIGNY - LES CLOUZEUX

Comptes annuels au 30/09/2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022



 Sommaire

Rapport de l'expert-comptable	1
Etats financiers	2
Compte résultat variation	3
Bilan	4
Bilan Passif	5
Annexe	6
Dossier de gestion	23
Soldes Intermédiaires de Gestion	24
Du résultat à la trésorerie	25
Etats complémentaires	26
Détail du Compte de Résultat	27
Détail du bilan actif	29
Détail du bilan passif	30
Documents fiscaux	31
Intégration fiscale - Résultat d'ensemble	58



 Rapport de l'expert-comptable**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SA MAISON CLIO BLUE relatifs à la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

	Montant en euros
Total bilan	4 588 922
Chiffres d'affaires	456 305
Résultat net comptable	4 497

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

Fait à Les Sables d'Olonne
Le 11/01/2023

Courtin Claire
Expert-comptable

Charrier Olivier
Expert-comptable



Etats financiers

 Compte de Résultat

		30/09/2022		30/09/2021		Variations	%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises						
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	456 305	100,00	380 061	100,00	76 244	20,06
	Montant net du chiffre d'affaires	456 305	100,00	380 061	100,00	76 244	20,06
	Production stockée						
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges			13 822	3,64	(13 822)	-100,00
	Autres produits	849	0,19	797	0,21	52	6,48
	Total des produits d'exploitation	457 154	100,19	394 680	103,85	62 474	15,83
	Achats de marchandises						
	Variation de stock						
	Achats de matières et autres approv.						
	Variation de stock						
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	114 775	25,15	116 071	30,54	(1 296)	-1,12
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 314	0,95	3 675	0,97	639	17,40
	Salaires et traitements	241 191	52,86	186 653	49,11	54 539	29,22
	Charges sociales du personnel	96 279	21,10	76 621	20,16	19 658	25,66
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	1 450	0,32	4 428	1,17	(2 978)	-67,25
	Autres charges	4		50	0,01	(46)	-92,40
	Total des charges d'exploitation	458 013	100,37	387 497	101,96	70 516	18,20
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(859)	-0,19	7 183	1,89	(8 042)	-111,96
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations	21 204	4,65	17 111	4,50	4 093	23,92
	D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo.						
	Autres intérêts et produits assimilés						
	Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges						
	Différences positives de change						
CHARGES FINANCIÈRES	Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des produits financiers	21 204	4,65	17 111	4,50	4 093	23,92
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.						
	Intérêts et charges assimilées	15 848	3,47	12 822	3,37	3 026	23,60
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	15 848	3,47	12 822	3,37	3 026	23,60
	RESULTAT FINANCIER	5 356	1,17	4 289	1,13	1 067	24,88
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 497	0,99	11 472	3,02	(6 975)	-60,80
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles				4 718	1,24	(4 718)	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL				(4 718)	-1,24	4 718	-100,00
Participation des salariés							
Impôts sur les bénéfices							
TOTAL DES PRODUITS		478 358	104,83	411 791	108,35	66 567	16,17
TOTAL DES CHARGES		473 861	103,85	405 037	106,57	68 824	16,99
RESULTAT DE L'EXERCICE		4 497	0,99	6 754	1,78	(2 257)	-33,42

 Bilan Actif

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	167 982	163 934	4 048	5 498
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 815 017	750 000	3 065 017	3 065 017
	Créances rattachées à des participations	1 415 821		1 415 821	1 481 981
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		5 398 819	913 934	4 484 886	4 552 495
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	73 566		73 566	59 786
	Autres créances	17 644		17 644	16 127
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	6 645		6 645	4 026
	Charges constatées d'avance	6 181		6 181	6 136
	TOTAL (III)	104 036		104 036	86 075
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 502 856	913 934	4 588 922	4 638 570

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

 Bilan Passif

		30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 005 774	3 005 774
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	409 426	409 426
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 749	1 411
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	8 497	2 081
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	4 497	6 754
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		3 429 943	3 425 446
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	1 050 245	1 106 447
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 556	23 787
	Dettes fiscales et sociales	64 178	63 763
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		19 127
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		1 158 979	1 213 123
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		4 588 922	4 638 570
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		4 496,96	6 753,86
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		182 330	164 344
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

 Annexe**Faits caractéristiques**

Désignation de la société : SA MAISON CLIO BLUE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total du bilan est de 4 588 922 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 4 497 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général ANC 2016-07 du 26/12/2016, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est enregistrée lorsque leur valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice est, de façon significative, inférieure à leur coût historique.

La valeur d'inventaire des titres est appréciée de différentes manières selon le type de filiales :

- lorsque la société exploite une activité, l'évaluation a été établie sur une méthode basée sur la réévaluation du fonds de commerce.
- lorsque la société détient un patrimoine immobilier ou financier, l'évaluation est basée sur la méthode de l'actif net réévalué.

L'actif net réévalué est déterminé en ajoutant aux capitaux propres la plus-value latente sur les titres de participation et les biens immobiliers.

Aucun retraitement n'est effectué au niveau de l'impôt sur les sociétés.

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière.

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

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2.5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 4 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2021)

Notes sur le bilan

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	167 982					167 982
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	167 982					167 982
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement						
	Instal. technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 296 997				66 159	5 230 838
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 296 997				66 159	5 230 838
TOTAL		5 464 979				66 159	5 398 819

Notes sur le bilan

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	162 484	1 450		163 934
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	162 484	1 450		163 934
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		162 484	1 450		163 934

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Notes sur le bilan

Frais d'établissement

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	4 048	20,00
TOTAL	4 048	

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

	30/09/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Éléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		



Filiales et participations

30/09/2022		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 %)						
CLIO BLUE		531 960	986 474	97,00	3 815 017	3 065 017
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
CLIO BLUE		1 398 700		2 932 616	(27 496)	
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

Notes sur le bilan

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chg. sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur - incorporelles - corporelles - des titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières	750 000			750 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	750 000			750 000
	TOTAL GENERAL	750 000			750 000
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Notes sur le bilan

Créances et Dettes

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 415 821		1 415 821
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	73 566	73 566	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 042	6 042	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 268	4 268	
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 335	7 335	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	6 181	6 181	
TOTAL DES CREANCES		1 513 212	97 391	1 415 821
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	988 701	12 052	976 649	
	Fournisseurs et comptes rattachés	44 556	44 556		
	Personnel et comptes rattachés	14 506	14 506		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 594	25 594		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 042	19 042		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 036	5 036		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	61 544	61 544		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 158 979	182 330	976 649	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		57 276			

 Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	30/09/2022	30/09/2021	Variations
Créances rattachées à des participations	17 121	12 859	4 262
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	73 566	59 786	13 780
Autres créances			
TOTAL	90 687	72 645	18 042

Notes sur le bilan

Composition du capital social

		Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Titres composants le capital social au début de l'exercice	3 824 396	0,79	3 005 774
	Titres émis pendant l'exercice			
	Titres remboursés pendant l'exercice			
	Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 824 396	0,79	3 005 774

Notes sur le bilan

Charges à payer

	30/09/2022	30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	12 979	9 451
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 043	13 863
Dettes fiscales et sociales	23 925	30 345
Dettes fournisseurs d'immobilisation		
Autres dettes		19 127
TOTAL	51 947	72 786

Notes sur le compte de résultat

Chiffres d'affaires

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

Charges et produits d'exploitation et financiers

Honoraires de certification des comptes : 3 859 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 14 921 euros

Montant compris dans les produits financiers : 21 151 euros

Impôts sur les bénéfices : intégrations fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2011 la société SAS MAISON CLIO BLUE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS MAISON CLIO BLUE.

Depuis le 01/10/2011, la société a opté pour le régime d'intégration fiscale. Le périmètre à la clôture de l'exercice est composé par :

- SAS MAISON CLIO BLUE

- SAS CLIO BLUE

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières de groupe.

 Notes sur le bilan

Charges et Produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges et Produits d'Exploitation	6 181	
Charges et Produits Financiers		
Charges et Produits Exceptionnels		
TOTAL	6 181	

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/09/2022	30/09/2021
Produits financiers de participation	21 204	17 111
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif im		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Différences positives de change		
Total des produits financiers	21 204	17 111
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	15 848	12 822
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Différences négatives de change		
Total des charges financières	15 848	12 822
Résultat financier	5 356	4 289

Autres informations

Engagements financiers

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Evaluation de la dette actuarielle en matière d'engagements de retraite	9 709	
	9 709	
Autres engagements Clause de retour à meilleure fortune abandon créance par GPM en 2016 Clause de retour à meilleure fortune abandon créance par GPM en 2017 Cf. état Engagements financiers - Autres engagements Clause de retour à meilleure fortune abandon créance par GPM en 2018 Clause de retour à meilleure fortune abandon créance par GPM en 2019	240 000 260 000 460 000 50 000 1 010 000	 595 000 595 000
Total des engagements financiers (1)	1 019 709	595 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

**Détail - Autres engagements**

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



Dossier de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	456 305	100,00	380 061	100,00	76 244	20,06
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	456 305	100,00	380 061	100,00	76 244	20,06
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	456 305	100,00	380 061	100,00	76 244	20,06
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	456 305	100,00	380 061	100,00	76 244	20,06
MARGES (Commerciale + Production)	456 305	100,00	380 061	100,00	76 244	20,06
- Achats non stockés (c)	152	0,03			152	
- Autres charges externes (c)	114 623	25,12	116 071	30,54	(1 448)	-1,25
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	341 530	74,85	263 990	69,46	77 540	29,37
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	3 474	0,76	2 743	0,72	731	26,67
- Autres impôts et taxes	840	0,18	932	0,25	(92)	-9,87
- Salaires et traitements	241 191	52,86	186 653	49,11	54 539	29,22
- Charges sociales	96 279	21,10	76 621	20,16	19 658	25,66
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(254)	-0,06	(2 959)	-0,78	2 705	91,41
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	849	0,19	797	0,21	52	6,48
+ Transfert de charges d'exploitation			13 822	3,64	(13 822)	-100,00
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	1 450	0,32	4 428	1,17	(2 978)	-67,25
- Autres charges de gestion courante	4		50	0,01	(46)	-92,40
RESULTAT EXPLOITATION	(859)	-0,19	7 183	1,89	(8 042)	-111,96
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	21 204	4,65	17 111	4,50	4 093	23,92
- Charges financières	15 848	3,47	12 822	3,37	3 026	23,60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 497	0,99	11 472	3,02	(6 975)	-60,80
Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			4 718	1,24	(4 718)	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(4 718)	-1,24	4 718	100,00
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 497	0,99	6 754	1,78	(2 257)	-33,42

Du résultat à la trésorerie

	30/09/2022	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	4 497	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	1 450	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	5 947	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	66 159	
Apports et comptes courants	3 878	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	70 037	
Mais votre entreprise à des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		60 079
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		60 079
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	4 026	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	19 931	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		
Acomptes versés		
Variation des créances clients		13 780
Variation des autres créances		1 562
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	20 769	
Variation des autres dettes		18 712
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		13 285
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	6 645	



Etats complémentaires

Détail du Compte de Résultat

	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	457 154	100,19	394 680	103,85	62 474	15,83
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	456 305	100,00	380 061	100,00	76 244	20,06
Production vendue Services FRANCE	456 305	100,00	380 061	100,00	76 244	20,06
70600000 Prestations de services	456 305	100,00	344 061	90,53	112 244	32,62
70610000 Prestation rémunération présidence Clio			36 000	9,47	(36 000)	-100,0
Montant net du chiffre d'affaires	456 305	100,00	380 061	100,00	76 244	20,06
Reprises sur provisions, transferts de charges			13 822	3,64	(13 822)	-100,0
79120000 Tsf charges externes			13 822	3,64	(13 822)	-100,0
Autres produits d'exploitation	849	0,19	797	0,21	52	6,48
75800000 Produits divers gestion couran	849	0,19	797	0,21	52	6,48
Total des charges d'exploitation	458 013	100,37	387 497	101,96	70 516	18,20
Autres achats et charges externes	114 775	25,15	116 071	30,54	(1 296)	-1,12
60630000 Fournitures entretien, petit u	152	0,03			152	
62110000 Redevance gme	2 100	0,46	8 400	2,21	(6 300)	-75,00
62120000 PRESTATIONS GPM	6 300	1,38			6 300	
62260000 Honoraires	44 976	9,86	72 650	19,12	(27 674)	-38,09
62270000 Frais d'actes et contentieux	458	0,10	420	0,11	38	8,98
62500000 Déplacements, missions, récept	176	0,04			176	
62510000 Frais déplacts p. morineau	70	0,02	45	0,01	24	53,37
62510100 Frais a guermeur	14 387	3,15			14 387	
62510200 Frais j meunier	1 858	0,41	1 645	0,43	213	12,96
62510800 Frais Sabir Malika	32 521	7,13	22 754	5,99	9 767	42,93
62510900 Frais C. Levernier	10 116	2,22	8 542	2,25	1 574	18,43
62570000 Réceptions	272	0,06	279	0,07	(7)	-2,51
62600000 Affranchissements	55	0,01			55	
62700000 Services bancaires	1 335	0,29	1 337	0,35	(1)	-0,10
Impôts, taxes et versements assimilés	4 314	0,95	3 675	0,97	639	17,40
63120000 Taxe d'apprentissage	1 729	0,38	1 334	0,35	395	29,60
63130000 Formation prof. (verst impôts)	1 745	0,38	1 409	0,37	337	23,89
63511000 Contribut. eco. territoriale	840	0,18	840	0,22		
63540000 Droits d'enregistrement			92	0,02	(92)	-100,0
Salaires et traitements	241 191	52,86	186 653	49,11	54 539	29,22
64110000 Salaires appointements commiss	244 612	53,61	188 884	49,70	55 728	29,50
64120000 Congés payés	(2 434)	-0,53	(1 354)	-0,36	(1 080)	-79,76
64130000 Primes transport	451	0,10	414	0,11	38	9,09
64150000 Commissions salariés vrp	(1 437)	-0,31	(1 290)	-0,34	(147)	-11,39
Charges sociales du personnel	96 279	21,10	76 621	20,16	19 658	25,66
64510000 Urssaf	58 164	12,75	46 376	12,20	11 789	25,42
64520000 Mutuelles	5 293	1,16	4 684	1,23	609	13,00
64530000 Retraite non cadres	20 727	4,54	15 645	4,12	5 082	32,48
64531000 Cot. caisse proycance . umc	2 790	0,61	2 706	0,71	85	3,12
64532000 Cot. caisse retraite reunica	422	0,09	10		412	N/S
64540000 Assedic	10 274	2,25	7 918	2,08	2 356	29,75

Détail du Compte de Résultat

	01/10/2021 30/09/2022	12 mois	01/10/2020 30/09/2021	12 mois	Variations	%
64590000 Charges soc./congrés payés	(1 248)	-0,27	(818)	-0,22	(430)	-52,58
64591000 Charges sociales/commissions	(689)	-0,15	(359)	-0,09	(330)	-91,97
64750000 Médecine du travail et pharmac	546	0,12	459	0,12	87	18,90
Dotation aux amortissements sur immobilisations	1 450	0,32	4 428	1,17	(2 978)	-67,25
68111000 Dot. amort. s/immobil. incorpo	1 450	0,32	4 428	1,17	(2 978)	-67,25
Autres charges de gestion courante	4		50	0,01	(46)	-92,40
65800000 Charges diverses gestion coura	4		50	0,01	(46)	-92,40
Résultat d'exploitation	(859)	-0,19	7 183	1,89	(8 042)	-111,9
Total des produits financiers	21 204	4,65	17 111	4,50	4 093	23,92
Produits financiers de participations	21 204	4,65	17 111	4,50	4 093	23,92
76150000 Intérêts des comptes courants	21 204	4,65	17 111	4,50	4 093	23,92
Total des charges financières	15 848	3,47	12 822	3,37	3 026	23,60
Intérêts et charges assimilées	15 848	3,47	12 822	3,37	3 026	23,60
66150000 Intérêts comptes courants	15 848	3,47	12 822	3,37	3 026	23,60
Résultat financier	5 356	1,17	4 289	1,13	1 067	24,88
Résultat courant avant impôts	4 497	0,99	11 472	3,02	(6 975)	-60,80
Total des produits exceptionnels						
Total des charges exceptionnelles			4 718	1,24	(4 718)	-100,0
Charges exceptionnelles sur opération de gestion			4 718	1,24	(4 718)	-100,0
67100000 Charges exception. s/opérat.ge			2 718	0,72	(2 718)	-100,0
67180000 Autres charges except. de gest			2 000	0,53	(2 000)	-100,0
Résultat exceptionnel			(4 718)	-1,24	4 718	100,00
Résultat de l'exercice	4 497	0,99	6 754	1,78	(2 257)	-33,42

Détail du bilan actif

	01/10/2021 30/09/2022	01/10/2020 30/09/2021
Capital souscrit non appelé		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	4 484 886	4 552 495
Frais d'établissement	4 048	5 498
20100000 Frais d'établissement	18 574	18 574
20130000 Frais sur augmentation capital	149 408	149 408
28010000 Amortis. frais d'établissement	(18 574)	(18 574)
28013000 Amortissement frais sur augmen	(145 360)	(143 910)
Autres participations	3 065 017	3 065 017
26100000 Titres de participation	3 815 017	3 815 017
29610000 Provis. dépréc. titres partici	(750 000)	(750 000)
Créances rattachées à des participations	1 415 821	1 481 981
26710000 Compte courant Clio Blue	1 398 700	1 469 122
26780000 Intérêts courus s/créances rat	17 121	12 859
TOTAL III - Actif Circulant NET	104 036	86 075
Créances clients et comptes rattachés	73 566	59 786
41810000 Clients factures à établir	73 566	59 786
Autres créances	17 644	16 127
42500000 Personnel avances et acomptes	6 042	5 355
44400000 Etat impôts sociétés	4 268	3 523
44566100 Tva ded. achats b/s	5 085	1 807
44586000 Tva s/ fourn.factures non parv	2 249	2 253
44587500 Tva S/ Aae		3 188
Disponibilités	6 645	4 026
51214000 CIC	6 645	4 026
Charges constatées d'avance	6 181	6 136
48600000 Charges constatées d'avance	6 181	6 136
TOTAL DU BILAN ACTIF	4 588 922	4 638 570

Détail du bilan passif

	01/10/2021 30/09/2022	01/10/2020 30/09/2021
TOTAL I - Capitaux propres	3 429 943	3 425 446
Capital Social ou individuel	3 005 774	3 005 774
10130000 Capital souscrit-appelé, versé	3 005 774	3 005 774
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	409 426	409 426
10410000 Primes d'émission	409 426	409 426
Réserve légale	1 749	1 411
10610000 Réserve légale	1 749	1 411
Autres réserves	8 497	2 081
10680000 Autres réserves	8 497	2 081
Résultat de l'exercice	4 497	6 754
TOTAL II - Autres fonds propres		
TOTAL III - Total des Provisions		
TOTAL IV - Total des dettes	1 158 979	1 213 123
Emprunts et dettes financières divers	1 050 245	1 106 447
17110000 Compte courant gpm	976 649	1 039 952
17180000 Interets courus sur dettes	12 052	8 828
45100000 Compte courant intégration Cli	4 268	3 523
45500500 C.c. d.morineau	221	219
45500600 C.c. i. gigoi	55 662	52 839
45501000 C.c. jm jaffrezic	466	462
45580000 Associés intérêts courus	927	623
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 556	23 787
40100000 Fournisseurs	29 513	9 924
40810000 Fourn.factures non parvenues	15 043	13 863
Dettes fiscales et sociales	64 178	63 763
42810000 Commissions sur ventes a payer	1 355	2 792
42820000 Dettes provis. pr congés à pay	13 152	15 586
43100000 Urssaf	8 309	7 703
43700000 Autres organismes sociaux	2 857	2 434
43733000 Caisse irpvrp	126	
43750000 Retraite cadres	7 509	7 468
43780000 Autres caisses	791	880
43810000 Charges sociales sur commissio	585	1 274
43820000 Charges sociales s/congés à pa	5 417	6 665
44210000 Prélèvement à la source	1 619	1 600
44551000 Tva à décaisser	6 781	3 368
44587000 Tva sur facture à établir	12 261	9 964
44860000 Etat charges à payer	3 417	4 028
Autres dettes		19 127
41980000 Clients rrr à accorder		19 127
TOTAL DU BILAN PASSIF	4 588 922	4 638 570