

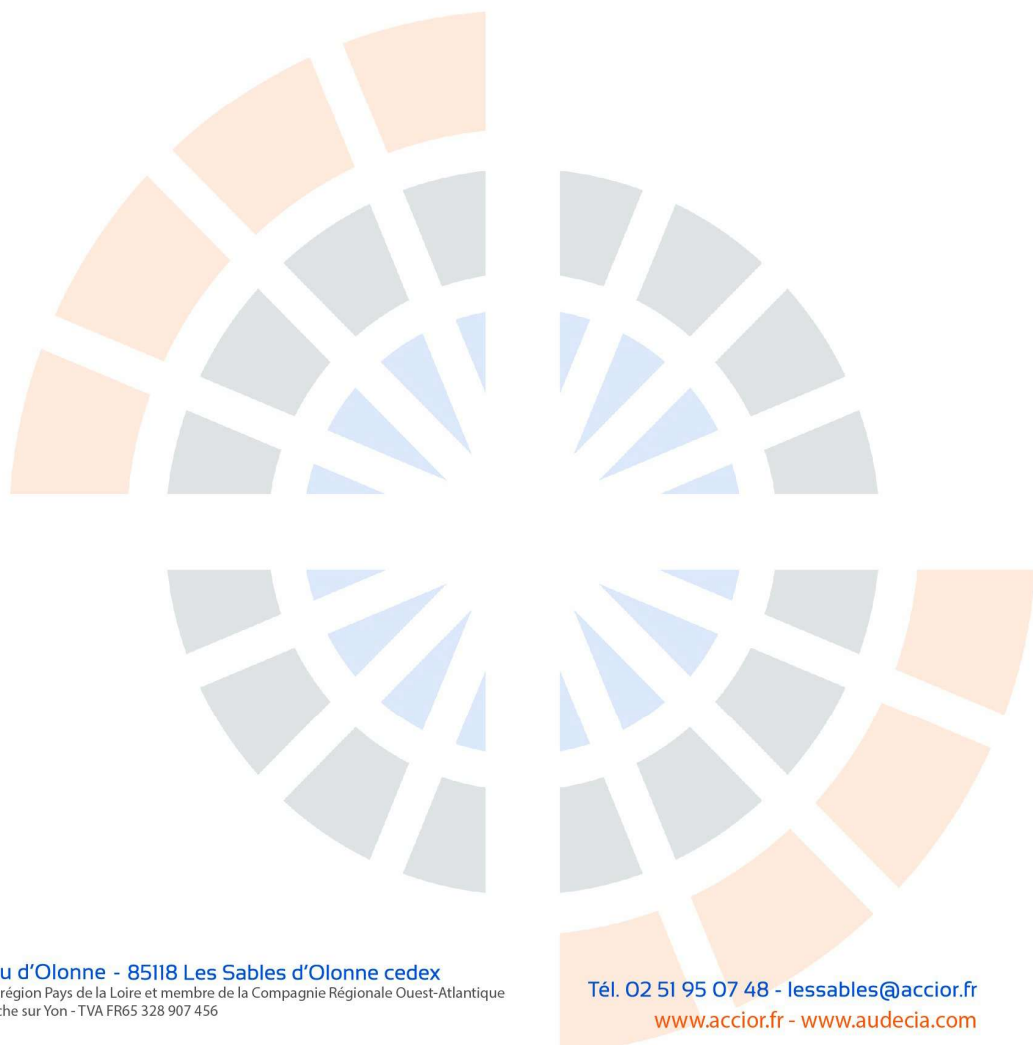
SA MAISON CLIO BLUE

Lieu dit La Tignonnière

85430 AUBIGNY - LES CLOUZEUX

Comptes annuels au 30/09/2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024



 Sommaire

Rapport de l'expert-comptable	1
Etats financiers	2
Compte 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	32
Intégration fiscale - Résultat d'ensemble	59



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

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 70 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	2 776 082
Chiffres d'affaires	388 490
Résultat net comptable	-1 903 627

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

Fait à Les Sables d'Olonne
Le 07/01/2025

Signé par Claire Courtin
Le 10/01/2025



Courtin Claire

Expert-comptable



Etats financiers

 Compte de Résultat

		30/09/2024		30/09/2023		Variations	%
		12 mois	%C.A.	12 mois	%C.A.		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises						
	Production vendue (Biens)						
	Production vendue (Services et Travaux)	388 490	100,00	517 559	100,00	(129 069)	-24,94
	Montant net du chiffre d'affaires	388 490	100,00	517 559	100,00	(129 069)	-24,94
	Production stockée						
	Production immobilisée						
	Subventions d'exploitation						
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur prov. et amort., transfert de chges	1 220	0,31			1 220	
	Autres produits	716	0,18	847	0,16	(131)	-15,44
	Total des produits d'exploitation	390 426	100,50	518 406	100,16	(127 980)	-24,69
	Achats de marchandises						
	Variation de stock						
	Achats de matières et autres approv.						
	Variation de stock						
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	102 601	26,41	132 544	25,61	(29 943)	-22,59
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 909	1,26	7 904	1,53	(2 995)	-37,89
	Salaires et traitements	229 677	59,12	303 597	58,66	(73 920)	-24,35
	Charges sociales du personnel	86 899	22,37	120 551	23,29	(33 652)	-27,92
	Cotisations personnelles de l'exploitant						
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	26 767	6,89	5 603	1,08	21 164	377,76
	Autres charges	5		9		(4)	-45,68
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des charges d'exploitation	450 858	116,05	570 207	110,17	(119 350)	-20,93
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(60 431)	-15,56	(51 801)	-10,01	(8 630)	16,66
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée						
	Perte supportée ou bénéfice transféré						
	De participations	21 746	5,60	47 151	9,11	(25 405)	-53,88
	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	21 746	5,60	47 151	9,11	(25 405)	-53,88
	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov.	1 850 000	476,20	100 000	19,32	1 750 000	N/S
	Intérêts et charges assimilés	15 042	3,87	35 895	6,94	(20 853)	-58,09
	Différences négatives de change						
	Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.						
	Total des charges financières	1 865 042	480,07	135 895	26,26	1 729 147	N/S
CHARGES FINANCIÈRES	RESULTAT FINANCIER	(1 843 296)	-474,48	(88 744)	-17,15	(1 754 552)	N/S
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 903 727)	-490,03	(140 545)	-27,16	(1 763 182)	N/S
	Total des produits exceptionnels	28 718	7,39	160 000	30,91	(131 282)	-82,05
	Total des charges exceptionnelles	28 618	7,37	18 000	3,48	10 618	58,99
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	101	0,03	142 000	27,44	(141 899)	-99,93
	Participation des salariés						
	Impôts sur les bénéfices						
CHARGES FINANCIÈRES	TOTAL DES PRODUITS	440 891	113,49	725 557	140,19	(284 666)	-39,23
	TOTAL DES CHARGES	2 344 517	603,49	724 102	139,91	1 620 415	223,78
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(1 903 627)	-490,01	1 455	0,28	(1 905 081)	N/S

 Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	167 982	166 834	1 148	2 598
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	19 800	14 053	5 748	15 648
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 815 017	2 700 000	1 115 017	2 965 017
	Créances rattachées à des participations	1 629 207		1 629 207	1 655 647
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		5 632 006	2 880 886	2 751 119	4 638 909
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	18 500	15 417	3 083	33 071
	Autres créances	16 781		16 781	21 382
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 938		3 938	189
	Charges constatées d'avance	1 161		1 161	6 484
	TOTAL (III)	40 379	15 417	24 962	61 125
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 672 385	2 896 303	2 776 082	4 700 035

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

 Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
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	2 047	1 974
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	14 151	12 769
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(1 903 627)	1 455
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 527 771	3 431 398
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		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 135 931
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 142	65 464
	Dettes fiscales et sociales	45 853	67 241
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 171 316	
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		1 248 311	1 268 637
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 776 082	4 700 035
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(1 903 626,65)	1 454,69
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 248 311	160 835
(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 30/09/2024, dont le total du bilan est de 2 776 082 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de -1 903 627 euros.

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

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

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

Autres éléments significatifs

La société a déprécié à hauteur de 1 850 K€ les actions qu'elle détient de sa filiale, la SAS CLIO BLUE.

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

Règles et Méthodes Comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général ANC 2014-03 du 05/06/2014, à jour des règlements complémentaires, et en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Règles et Méthodes Comptables

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

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

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

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

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

- lorsque la société détient un patrimoine immobilier ou financier, l'évaluation est basée sur la méthode de l'actif net réévalué.

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

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

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

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

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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

Notes sur le bilan

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			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	19 800					19 800
	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	19 800					19 800	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	5 470 664				26 440	5 444 224
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 470 664				26 440	5 444 224
TOTAL		5 658 445				26 440	5 632 006

Notes sur le bilan

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	165 384	1 450		166 834
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	165 384	1 450		166 834
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	4 153	9 900		14 053
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 153	9 900		14 053
TOTAL		169 536	11 350		180 886

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	1 148	20,00
TOTAL	1 148	

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

	30/09/2024	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		



Filiales et participations



30/09/2024		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS CLIO BLUE		531 960	364 640	96,70	3 815 017	1 115 017
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS CLIO BLUE		1 629 207		1 995 273	(514 180)	
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	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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				
	- corporelles				
	- des titres mis en équivalence				
	- titres de participation	850 000	1 850 000		2 700 000
	- autres immo. financières				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		15 417		15 417
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	850 000	1 865 417		2 715 417
TOTAL GENERAL		850 000	1 865 417		2 715 417
Dont dotations et reprises			15 417 1 850 000		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Notes sur le bilan

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 629 207		1 629 207
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	18 500	18 500	
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 509	2 509	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 272	14 272	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	1 161	1 161	
TOTAL DES CREANCES		1 665 649	36 441	1 629 207
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	31 142	31 142		
	Personnel et comptes rattachés	16 066	16 066		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 712	19 712		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 558	7 558		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 517	2 517		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 171 316	1 171 316		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 248 311	1 248 311		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

 Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	30/09/2024	30/09/2023	Variations
Créances rattachées à des participations		34 138	(34 138)
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients		33 071	(33 071)
Autres créances			
TOTAL		67 209	(67 209)

 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

	30/09/2024	30/09/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		26 794
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 357	20 486
Dettes fiscales et sociales	23 749	27 451
Dettes fournisseurs d'immobilisation		
Autres dettes	37 812	
TOTAL	85 918	74 731

Notes sur le compte de résultat

Chiffres d'affaires

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

Charges et produits d'exploitation et financiers

Honoraires de certification des comptes : 4 091 euros

Honoraires des autres services : 0 euros

Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 15 042 euros

Montant compris dans les produits financiers : 21 746 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	1 161	
Charges et Produits Financiers		
Charges et Produits Exceptionnels		
TOTAL	1 161	

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/09/2024	30/09/2023
Produits financiers de participation	21 746	47 151
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	21 746	47 151
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 850 000	100 000
Intérêts et charges assimilées	15 042	35 895
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Différences négatives de change		
Total des charges financières	1 865 042	135 895
Résultat financier	(1 843 296)	(88 744)

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	12 736	
	12 736	
Autres engagements Cf. état Engagements financiers - Autres engagements	1 170 000	595 000
	1 170 000	595 000
Total des engagements financiers (1)	1 182 736	595 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Clause de retour à meilleure fortune abandon créance par GPM en 2023	160 000	
Clause de retour à meilleure fortune abandon créance à Clio blue en 2016		90 000
Clause de retour à meilleure fortune abandon créance à Clio blue en 2017		125 000
Clause de retour à meilleure fortune abandon créance à Clio blue en 2018		380 000
Clause de retour à meilleure fortune abandon créance à par GPM en 2016	240 000	
Clause de retour à meilleur fortune abandon créance par GPM en 2017	260 000	
Clause de retour à meilleur fortune abandon créance par GPM en 2018	460 000	
Clause de retour à meilleur fortune abandon créance par GPM en 2019	50 000	
Totalisation	1 170 000	595 000



Dossier de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/10/2023 30/09/2024	12 mois	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	388 490	100,00	517 559	100,00	(129 069)	-24,94
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	388 490	100,00	517 559	100,00	(129 069)	-24,94
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	388 490	100,00	517 559	100,00	(129 069)	-24,94
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	388 490	100,00	517 559	100,00	(129 069)	-24,94
MARGES (Commerciale + Production)	388 490	100,00	517 559	100,00	(129 069)	-24,94
- Achats non stockés (c)	7		2 116	0,41	(2 108)	-99,67
- Autres charges externes (c)	102 594	26,41	130 428	25,20	(27 835)	-21,34
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	285 889	73,59	385 015	74,39	(99 126)	-25,75
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	3 376	0,87	4 196	0,81	(820)	-19,54
- Autres impôts et taxes	1 533	0,39	3 708	0,72	(2 175)	-58,65
- Salaires et traitements	229 677	59,12	303 597	58,66	(73 920)	-24,35
- Charges sociales	86 899	22,37	120 551	23,29	(33 652)	-27,92
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(35 596)	-9,16	(47 037)	-9,09	11 441	24,32
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	716	0,18	847	0,16	(131)	-15,44
+ Transfert de charges d'exploitation	1 220	0,31			1 220	
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	26 767	6,89	5 603	1,08	21 164	377,76
- Autres charges de gestion courante	5		9		(4)	-45,68
RESULTAT EXPLOITATION	(60 431)	-15,56	(51 801)	-10,01	(8 630)	-16,66
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	21 746	5,60	47 151	9,11	(25 405)	-53,88
- Charges financières	1 865 042	480,07	135 895	26,26	1 729 147	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(1 903 727)	-490,03	(140 545)	-27,16	(1 763 182)	N/S
Produits exceptionnels	28 718	7,39	160 000	30,91	(131 282)	-82,05
- Charges exceptionnelles	28 618	7,37	18 000	3,48	10 618	58,99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	101	0,03	142 000	27,44	(141 899)	-99,93
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	(1 903 627)	-490,01	1 455	0,28	(1 905 081)	N/S

Du résultat à la trésorerie

	30/09/2024	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		1 903 627
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	1 861 350	
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		42 277
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	26 439	
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	26 439	
Mais votre entreprise a des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		
Prélèvements et comptes courants		1 135 931
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		1 135 931
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	189	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :		1 151 579
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	29 987	
Variation des autres créances	9 924	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		
Variation des autres dettes	1 149 928	34 323
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation	1 155 517	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	3 938	



Etats complémentaires

Détail du Compte de Résultat

	01/10/2023 30/09/2024	12 mois	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	390 426	100,50	518 406	100,16	(127 980)	-24,69
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	388 490	100,00	517 559	100,00	(129 069)	-24,94
Production vendue Services FRANCE	388 490	100,00	517 559	100,00	(129 069)	-24,94
70600000 Prestations de services	388 490	100,00	517 559	100,00	(129 069)	-24,94
Montant net du chiffre d'affaires	388 490	100,00	517 559	100,00	(129 069)	-24,94
Reprises sur amts, dépréciations et provisions	1 220	0,31			1 220	
79120000 Tsf charges externes	650	0,17			650	
79100000 Tsf an voiture	570	0,15			570	
Autres produits d'exploitation	716	0,18	847	0,16	(131)	-15,44
75800000 Produits divers gestion couran	716	0,18	847	0,16	(131)	-15,44
Total des charges d'exploitation	450 858	116,05	570 207	110,17	(119 350)	-20,93
Autres achats et charges externes	102 601	26,41	132 544	25,61	(29 943)	-22,59
60620000 Carburants			1 699	0,33	(1 699)	-100,0
60630000 Fournitures entretien, petits équipemen			316	0,06	(316)	-100,0
60640000 Fournitures de bureau	7		101	0,02	(94)	-92,98
61552000 Entretien répar. matériel transport	3 239	0,83	1 165	0,23	2 074	178,07
62120000 Prestations gpm	8 400	2,16	8 400	1,62		
62260000 Honoraires	39 915	10,27	44 351	8,57	(4 436)	-10,00
62270000 Frais d'actes et contentieux	513	0,13	357	0,07	156	43,72
62510100 Frais a. guermeur	20 306	5,23	20 328	3,93	(22)	-0,11
62510200 Frais j meunier	146	0,04			146	
62510500 Frais p. nicolas	7 190	1,85	18 536	3,58	(11 346)	-61,21
62510600 Frais s. perrot	3 395	0,87	5 920	1,14	(2 526)	-42,66
62510800 Frais sabir malika	14 808	3,81	21 337	4,12	(6 528)	-30,60
62510900 Frais c. levernier	3 198	0,82	7 893	1,53	(4 695)	-59,48
62570000 Réceptions			326	0,06	(326)	-100,0
62600000 Affranchissements	8		234	0,05	(226)	-96,75
62700000 Services bancaires	1 477	0,38	1 582	0,31	(105)	-6,65
Impôts, taxes et versements assimilés	4 909	1,26	7 904	1,53	(2 995)	-37,89
63120000 Taxe d'apprentissage	1 578	0,41	2 129	0,41	(551)	-25,87
63130000 Formation prof. (verst impôts)	1 798	0,46	2 067	0,40	(269)	-13,02
63511000 Contribut. eco. territoriale	1 126	0,29	3 191	0,62	(2 065)	-64,71
63514000 Taxes sur les véhicules sociét	407	0,10	146	0,03	261	178,77
63540000 Droits d'enregistrement			371	0,07	(371)	-100,0
Salaires et traitements	229 677	59,12	303 597	58,66	(73 920)	-24,35
64110000 Salaires appointements commiss	231 460	59,58	299 289	57,83	(67 829)	-22,66
64115000 Avantage en nature	570	0,15			570	
64120000 Variation congés à payer	(2 246)	-0,58	3 997	0,77	(6 243)	-156,2
64130000 Primes transport	263	0,07	544	0,11	(281)	-51,64
64150000 Commissions salariés vrp	(369)	-0,10	(233)	-0,05	(136)	-58,27
Charges sociales du personnel	86 899	22,37	120 551	23,29	(33 652)	-27,92
64510000 Urssaf	49 691	12,79	71 381	13,79	(21 690)	-30,39
64520000 Mutuelles	8 613	2,22	8 889	1,72	(275)	-3,09

Détail du Compte de Résultat

	01/10/2023 30/09/2024	12 mois	01/10/2022 30/09/2023	12 mois	Variations	%
64530000 Retraite non cadres	16 901	4,35	22 800	4,41	(5 899)	-25,87
64531000 Cot. caisse proycance . umc	2 273	0,59	2 623	0,51	(350)	-13,33
64532000 Cot. caisse retraite reunica			141	0,03	(141)	-100,0
64540000 Assurance chômage	9 846	2,53	12 570	2,43	(2 724)	-21,67
64590000 Charges soc./congs à payer	(896)	-0,23	1 758	0,34	(2 654)	-151,0
64591000 Charges sociales/commissions	(142)	-0,04	(134)	-0,03	(8)	-5,65
64750000 Médecine du travail et pharmacie	613	0,16	525	0,10	88	16,71
Dotation aux amortissements sur immobilisations	11 350	2,92	5 603	1,08	5 748	102,59
68111000 Dot. amort. s/immobil. incorpo	1 450	0,37	1 450	0,28		
68112000 Dot. amort. s/immobil. corpore	9 900	2,55	4 153	0,80	5 748	138,41
Dotations aux provisions sur actif circulant	15 417	3,97			15 417	
68174000 Dot. prov. dépréc. créances	15 417	3,97			15 417	
Autres charges de gestion courante	5		9		(4)	-45,68
65800000 Charges diverses gestion coura	5		9		(4)	-45,68
Résultat d'exploitation	(60 431)	-15,56	(51 801)	-10,01	(8 630)	-16,66
Total des produits financiers	21 746	5,60	47 151	9,11	(25 405)	-53,88
Produits financiers de participations	21 746	5,60	47 151	9,11	(25 405)	-53,88
76150000 Intérêts des comptes courants	21 746	5,60	47 151	9,11	(25 405)	-53,88
Total des charges financières	1 865 042	480,07	135 895	26,26	1 729 147	N/S
Dotations financières aux amort. et provisions	1 850 000	476,20	100 000	19,32	1 750 000	N/S
68662000 Dot. prov. dépréc. immob. fina	1 850 000	476,20	100 000	19,32	1 750 000	N/S
Intérêts et charges assimilées	15 042	3,87	35 895	6,94	(20 853)	-58,09
66150000 Intérêts comptes courants	15 042	3,87	35 895	6,94	(20 853)	-58,09
Résultat financier	(1 843 296)	474,4	(88 744)	-17,15	(1 754 552)	N/S
Résultat courant avant impôts	(1 903 727)	490,0	(140 545)	-27,16	(1 763 182)	N/S
Total des produits exceptionnels	28 718	7,39	160 000	30,91	(131 282)	-82,05
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	28 718	7,39	160 000	30,91	(131 282)	-82,05
77180000 Autres produits except. de ges	28 718	7,39	160 000	30,91	(131 282)	-82,05
Total des charges exceptionnelles	28 618	7,37	18 000	3,48	10 618	58,99
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	28 618	7,37	18 000	3,48	10 618	58,99
67180000 Autres charges except. de gest	28 618	7,37	18 000	3,48	10 618	58,99
Résultat exceptionnel	101	0,03	142 000	27,44	(141 899)	-99,93
Résultat de l'exercice	(1 903 627)	490,0	1 455	0,28	(1 905 081)	N/S

Détail du bilan actif

	01/10/2023 30/09/2024	01/10/2022 30/09/2023
Capital souscrit non appelé		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	2 751 119	4 638 909
Frais d'établissement	1 148	2 598
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	(148 260)	(146 810)
Autres immobilisations corporelles	5 748	15 648
21820000 Matériel de transport	19 800	19 800
28182000 Amortis. mat. de transport	(14 053)	(4 153)
Autres participations	1 115 017	2 965 017
26100000 Titres de participation	3 815 017	3 815 017
29610000 Provis. dépréc. titres partici	(2 700 000)	(850 000)
Créances rattachées à des participations	1 629 207	1 655 647
26710000 Compte courant Clio Blue	1 629 207	1 621 509
26780000 Intérêts courus s/créances rat		34 138
TOTAL III - Actif Circulant NET	24 962	61 125
Créances clients et comptes rattachés	3 083	33 071
41600000 Clients douteux ou litigieux	18 500	
41810000 Clients factures à établir		33 071
49100000 Provis. dépréc. comptes client	(15 417)	
Autres créances	16 781	21 382
42500000 Personnel avances et acomptes	2 509	11 614
44566100 Tva ded. achats b/s	4 072	7 513
44586000 Tva s/ fourn.factures non parv	3 898	2 255
44587500 Tva S/ Aae	6 302	
Disponibilités	3 938	189
51214000 CIC	3 938	189
Charges constatées d'avance	1 161	6 484
48600000 Charges constatées d'avance	1 161	6 484
TOTAL DU BILAN ACTIF	2 776 082	4 700 035

Détail du bilan passif

	01/10/2023 30/09/2024	01/10/2022 30/09/2023
TOTAL I - Capitaux propres	1 527 771	3 431 398
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	2 047	1 974
10610000 Réserve légale	2 047	1 974
Autres réserves	14 151	12 769
10680000 Autres réserves	14 151	12 769
Résultat de l'exercice	(1 903 627)	1 455
TOTAL II - Autres fonds propres		
TOTAL III - Total des Provisions		
TOTAL IV - Total des dettes	1 248 311	1 268 637
Emprunts et dettes financières divers		1 135 931
17110000 Compte courant gpm		1 107 802
17180000 Interets courus sur dettes		25 281
45500500 C.c. d.morineau		224
45500600 C.c. i. gigoï		639
45501000 C.c. jm jaffrezic		472
45580000 Associés intérêts courus		1 513
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 142	65 464
40100000 Fournisseurs	6 784	44 978
40810000 Fourn.factures non parvenues	24 357	20 486
Dettes fiscales et sociales	45 853	67 241
42100000 Personnel rémunérations dues	412	
42700000 Personnel oppositions		75
42810000 Commissions sur ventes a payer	752	1 121
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	14 902	17 149
43100000 Urssaf	6 056	8 952
43700000 Autres organismes sociaux	2 317	3 987
43733000 Caisse irpvrp	163	493
43750000 Retraite cadres	4 087	10 114
43780000 Autres caisses	502	750
43810000 Charges sociales sur commissio	309	451
43820000 Charges sociales s/congés à pa	6 278	7 175
44210000 Prélèvement à la source	1 010	1 801
44551000 Tva à décaisser	4 475	8 106
44571100 Tva collectée sur ventes	3 083	
44587000 Tva sur facture à établir		5 512
44860000 Etat charges à payer	1 507	1 555
Autres dettes	1 171 316	
41980000 Clients rrr à accorder	37 812	
46710100 Sauvegarde - Compte courant GPM	1 092 125	
46710200 Sauvegarde - dû fournisseurs	18 143	
46710300 Sauvegarde - Dettes fiscales et sociales	23 236	

 Détail du bilan passif

	01/10/2023 30/09/2024	01/10/2022 30/09/2023
TOTAL DU BILAN PASSIF	2 776 082	4 700 035