

Olivier Charrier
Expert-judiciaire
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Jean-Yves Billon
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

Florent Dauxais
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

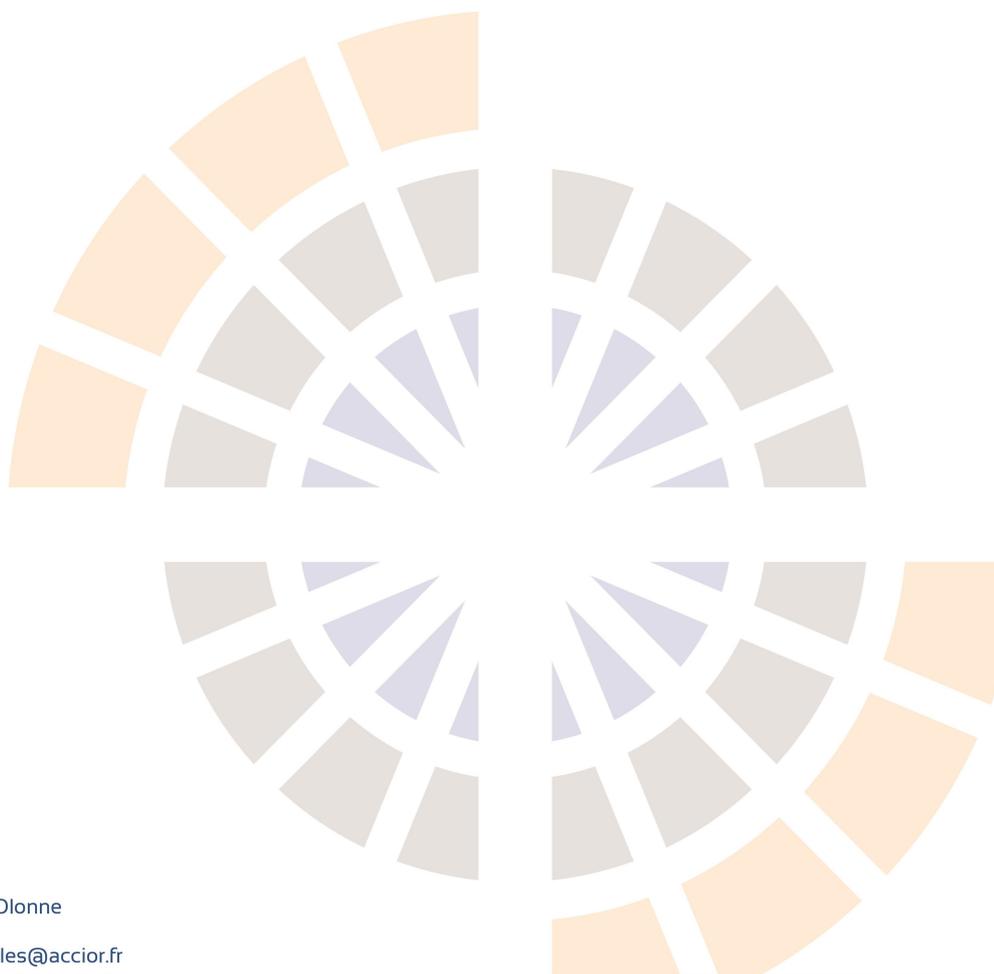
Claire Courtin
Expert-comptable

SA MAISON CLIO BLUE

Lieu dit La Tignonnière

85430 AUBIGNY

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 résultat variation	3
Bilan	4
Bilan Passif	5
Annexe	6
Dossier de gestion	24
Soldes Intermédiaires de Gestion	25
Du résultat à la trésorerie	26
Etats complémentaires	27
Détail du Compte de Résultat	28
Détail du bilan actif	30
Détail du bilan passif	31
Documents fiscaux	32



 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 01/10/2019 au 30/09/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 71 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	4 852 537
Chiffres d'affaires	364 582
Résultat net comptable	-24 690

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 Production vendue (Biens) Production vendue (Services et Travaux)	364 582	100,00	457 948	100,00	(93 366)	-20,39				
	Montant net du chiffre d'affaires	364 582	100,00	457 948	100,00	(93 366)	-20,39				
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur prov. et amort., transfert de chges Autres produits	2 859	0,78	5 036	1,10	(2 177)	-43,23				
	Total des produits d'exploitation	367 441	100,78	462 984	101,10	(95 543)	-20,64				
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock Achats de matières et autres approv. Variation de stock Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov. Autres charges	90 120 3 313 189 344 75 346 29 250 6	24,72 0,91 51,93 20,67 8,02	82 914 3 335 282 104 105 397 32 146 4	18,11 0,73 61,60 23,02 7,02	7 206 (22) (92 760) (30 051) (2 897) 2	8,69 -0,65 -32,88 -28,51 -9,01 44,04			
		Total des charges d'exploitation	387 380	106,25	505 902	110,47	(118 521)	-23,43			
		RESULTAT D'EXPLOITATION	(19 939)	-5,47	(42 917)	-9,37	22 978	-53,54			
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 Reprises sur prov. et dépr. et transfert de chges Différences positives de change Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.	16 243	4,46	19 639	4,29	(3 396)	-17,29			
		Total des produits financiers	16 243	4,46	58 101	12,69	(41 858)	-72,04			
		CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amort., aux dépr. et aux prov. Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Chges nettes sur cessions de val. mob. de plac.	18 680	5,12	61 067	13,33	(42 386)	-69,41		
			Total des charges financières	18 680	5,12	61 067	13,33	(42 386)	-69,41		
			RESULTAT FINANCIER	(2 437)	-0,67	(2 966)	-0,65	528	-17,81		
			RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(22 377)	-6,14	(45 883)	-10,02	23 506	-51,23		
		Total des produits exceptionnels Total des charges exceptionnelles	2 313	0,63	1 130	0,25	1 183	104,70			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(2 313)	-0,63	48 870	10,67	(51 183)	-104,73				
Participation des salariés Impôts sur les bénéfices											
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	383 684 408 374	105,24 112,01	571 085 568 098	124,71 124,05	(187 401) (159 724)	-32,81 -28,12					
RESULTAT DE L'EXERCICE	(24 690)	-6,77	2 987	0,65	(27 677)	-926,56					

 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	167 982	158 056	9 926	31 925
	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	3 795 017	750 000	3 045 017	3 045 017	
Créances rattachées à des participations	1 473 619		1 473 619	1 410 148	
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	5 436 617	908 056	4 528 562	4 487 090
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				9 538
	Autres créances	25 071		25 071	17 451
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	292 868		292 868	3 953	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 037		6 037	5 765
	TOTAL (III)	323 975		323 975	36 707
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	5 760 593	908 056	4 852 537	4 523 797

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

1 410 148

 Bilan Passif

		30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 005 774	2 639 010
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	409 426	76 170
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 411	1 261
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	26 771	23 934
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(24 690)	2 987
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		3 418 692	2 743 362
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	1 294 527	1 681 025
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 316	18 099
	Dettes fiscales et sociales	57 500	81 310
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	66 502		
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		1 433 845	1 780 435
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		4 852 537	4 523 797
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(24 689,82)	2 987,05
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		197 264	1 780 435
(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 30/09/2020, dont le total du bilan est de 4 852 537 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de -24 690 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 pris des mesures qui ont entraîné un ralentissement majeur de l'économie.

Depuis le début, la crise a pour conséquence un ralentissement partiel de l'activité de la société filiale, entraînant une diminution des prestations facturées à celle-ci et la mise en place de l'activité partielle.

Evènements postérieurs à la clôture

A la date d'arrêt des comptes, les impacts de cette crise sanitaire en cours ne sont pas mesurables précisément. La société a néanmoins pris différentes dispositions s'offrant à elle pour permettre sa 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.

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.

Le montant des droits acquis au 30/09/2020 s'élève à 15 804 € charges sociales incluses.

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	160 732		7 250			167 982
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	160 732		7 250			167 982
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé 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	5 205 165		63 471			5 268 636
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 205 165		63 471			5 268 636
TOTAL	5 365 896		70 721			5 436 617

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	128 806	29 250		158 056
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	128 806	29 250		158 056
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	128 806	29 250		158 056

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Notes sur le bilan

Frais d'établissement

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital	9 926	20,00
TOTAL	9 926	

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		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Notes sur le bilan

Filiales et participations

	30/09/2020		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS CLIO BLUE	531 960	368 552	95,53	3 795 017	3 045 017
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS CLIO BLUE					
	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 %)					
	1 461 624		2 774 449	(212 585)	
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	30/09/2020
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 immobilisations				
	- 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

		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 473 619		1 473 619
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	7 225	7 225	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 248	4 248	
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 598	13 598	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	6 037	6 037		
TOTAL DES CREANCES		1 504 727	31 108	1 473 619
(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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 236 581		1 236 581	
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 316	15 316		
	Personnel et comptes rattachés	21 022	21 022		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 776	24 776		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 362	5 362		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 340	6 340		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	57 947	57 947		
Autres dettes	66 502	66 502			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 433 845	197 264	1 236 581	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		53 699			

 Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	30/09/2020	30/09/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations	11 995	14 797	(2 802)	-18,94
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		9 538	(9 538)	100,0
Autres créances	2 466	170	2 296	N/S
TOTAL	14 461	24 505	(10 044)	-40,99

 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

	30/09/2020	30/09/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	13 562	17 520
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 379	14 690
Dettes fiscales et sociales	34 800	51 674
Dettes fournisseurs d'immobilisation		
Autres dettes	66 502	
TOTAL	128 243	83 884

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 : 3 642 euros
Honoraires des autres services : 0 euros

Parties liées

Montant compris dans les charges financières : 17 860 euros

Montant compris dans les produits financiers : 16 243 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	6 037	
Charges et Produits Financiers		
Charges et Produits Exceptionnels		
TOTAL	6 037	

Notes sur le compte de résultat

Résultat financier

	30/09/2020	30/09/2019
Produits financiers de participation	16 243	19 639
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif im		
Autres intérêts et produits assimilés		38 462
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Différences positives de change		
Total des produits financiers	16 243	16 243
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	18 680	61 067
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Différences négatives de change		
Total des charges financières	18 680	18 680
Résultat financier	(2 437)	(2 966)

 Notes sur le compte de résultat

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2020
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		2 313
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 313
Charges exception. s/opérat.ge	2 313	
Résultat exceptionnel		(2 313)

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		
Autres engagements		
Clause de retour à meilleure fortune abandon créance par GPM en 2016	240 000	
Clause de retour à meilleure fortune abandon créance par GPM en 2017	260 000	
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		595 000
Clause de retour à meilleure fortune abandon créance par GPM en 2018	460 000	
Clause de retour à meilleure fortune abandon créance par GPM en 2019	50 000	
	1 010 000	595 000
Total des engagements financiers (1)	1 010 000	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

	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	364 582	100,00	457 948	100,00	(93 366)	-20,39
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	364 582	100,00	457 948	100,00	(93 366)	-20,39
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	364 582	100,00	457 948	100,00	(93 366)	-20,39
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe						
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	364 582	100,00	457 948	100,00	(93 366)	-20,39
MARGES (Commerciale + Production)	364 582	100,00	457 948	100,00	(93 366)	-20,39
- Achats non stockés (c)	745	0,20	327	0,07	418	127,69
- Autres charges externes (c)	89 375	24,51	82 587	18,03	6 788	8,22
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	274 462	75,28	375 034	81,89	(100 572)	-26,82
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes sur rémunérations	2 429	0,67	2 216	0,48	213	9,62
- Autres impôts et taxes	884	0,24	1 119	0,24	(235)	-21,00
- Salaires et traitements	189 344	51,93	282 104	61,60	(92 760)	-32,88
- Charges sociales	75 346	20,67	105 397	23,02	(30 051)	-28,51
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	6 458	1,77	(15 803)	-3,45	22 260	140,86
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	2 859	0,78	5 036	1,10	(2 177)	-43,23
+ Transfert de charges d'exploitation						
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	29 250	8,02	32 146	7,02	(2 897)	-9,01
- Autres charges de gestion courante	6		4		2	44,04
RESULTAT EXPLOITATION	(19 939)	-5,47	(42 917)	-9,37	22 978	53,54
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	16 243	4,46	58 101	12,69	(41 858)	-72,04
- Charges financières	18 680	5,12	61 067	13,33	(42 386)	-69,41
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(22 377)	-6,14	(45 883)	-10,02	23 506	51,23
Produits exceptionnels			50 000	10,92	(50 000)	-100,00
- Charges exceptionnelles	2 313	0,63	1 130	0,25	1 183	104,70
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 313)	-0,63	48 870	10,67	(51 183)	-104,73
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	(24 690)	-6,77	2 987	0,65	(27 677)	-926,56

 Du résultat à la trésorerie

	30/09/2020	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		24 690
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	29 250	
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	4 560	
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants	700 020	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice	700 020	
Mais votre entreprise à des :		
Eléments à financer		
Dividendes		70 721
Acquisitions d'éléments immobilisés		386 498
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		457 219
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	3 953	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	251 314	
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	9 538	7 892
Variation des autres créances		
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		2 783
Variation des autres dettes	42 691	
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation	41 553	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	292 868	



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	367 441	100,78	462 984	101,10	(95 543)	-20,64
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	364 582	100,00	457 948	100,00	(93 366)	-20,39
Production vendue Services FRANCE	364 582	100,00	457 948	100,00	(93 366)	-20,39
70600000 Prestations de services	364 582	100,00	457 948	100,00	(93 366)	-20,39
Montant net du chiffre d'affaires	364 582	100,00	457 948	100,00	(93 366)	-20,39
Autres produits d'exploitation	2 859	0,78	5 036	1,10	(2 177)	-43,23
75800000 Produits divers gestion couran	2 859	0,78	5 036	1,10	(2 177)	-43,23
Total des charges d'exploitation	387 380	106,25	505 902	110,47	(118 521)	-23,43
Autres achats et charges externes	90 120	24,72	82 914	18,11	7 206	8,69
60630000 Fournitures entretien, petit u	715	0,20	240	0,05	476	198,64
60640000 Fournitures de bureau	30	0,01	88	0,02	(58)	-66,24
62110000 Redevance gme	8 400	2,30	8 400	1,83		
62260000 Honoraires	43 852	12,03	40 430	8,83	3 422	8,46
62270000 Frais d'actes et contentieux	529	0,15	273	0,06	256	93,83
62500000 Déplacements, missions, récept	54	0,01			54	
62510000 Frais déplacts p. morineau	59	0,02	334	0,07	(275)	-82,28
62510200 Frais j meunier	2 629	0,72			2 629	
62510400 Frais c.paignonnec			4 680	1,02	(4 680)	-100,0
62510600 Frais s. perrot			512	0,11	(512)	-100,0
62510800 Frais Sabir Malika	18 908	5,19	22 434	4,90	(3 526)	-15,72
62510900 Frais C. Levernier	13 463	3,69	2 962	0,65	10 501	354,52
62570000 Réceptions	388	0,11	706	0,15	(318)	-45,01
62600000 Affranchissements	21	0,01	68	0,01	(48)	-69,38
62700000 Services bancaires	1 072	0,29	1 788	0,39	(716)	-40,06
Impôts, taxes et versements assimilés	3 313	0,91	3 335	0,73	(22)	-0,65
63120000 Taxe d'apprentissage	921	0,25	363	0,08	558	153,72
63130000 Formation prof. (verst impôts)	1 508	0,41	1 853	0,40	(345)	-18,61
63511000 Contribut. eco. territoriale	840	0,23	1 078	0,24	(238)	-22,08
63540000 Droits d'enregistrement	44	0,01	41	0,01	3	7,32
Salaires et traitements	189 344	51,93	282 104	61,60	(92 760)	-32,88
64110000 Salaires appointements commiss	202 570	55,56	292 186	63,80	(89 615)	-30,67
64120000 Congés payés	(6 419)	-1,76	(8 839)	-1,93	2 420	27,38
64130000 Primes transport	414	0,11	451	0,10	(38)	-8,33
64150000 Commissions salariés vrp	(7 221)	-1,98	(1 694)	-0,37	(5 527)	-326,2
Charges sociales du personnel	75 346	20,67	105 397	23,02	(30 051)	-28,51
64510000 Urssaf	44 492	12,20	67 944	14,84	(23 453)	-34,52
64520000 Mutuelles	6 634	1,82	4 516	0,99	2 118	46,90
64530000 Retraite non cadres	15 712	4,31	18 923	4,13	(3 210)	-16,97
64531000 Cot. caisse proyanca . umc	2 745	0,75	3 951	0,86	(1 206)	-30,53
64532000 Cot. caisse retraite reunica	482	0,13	5 540	1,21	(5 058)	-91,31
64540000 Assedic	8 250	2,26	11 652	2,54	(3 402)	-29,20
64590000 Charges soc./congés payés	(2 153)	-0,59	(4 437)	-0,97	2 284	51,47
64591000 Charges sociales/commissions	(1 423)	-0,39	(1 646)	-0,36	223	13,55
64750000 Médecine du travail et pharmac	608	0,17	647	0,14	(39)	-5,95
64900000 Cice			(1 693)	-0,37	1 693	100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/10/2019 30/09/2020	12 mois	01/10/2018 30/09/2019	12 mois	Variations	%
Dotations aux amortissements sur immobilisations	29 250	8,02	32 146	7,02	(2 897)	-9,01
68111000 Dot. amort. s/immobil. incorpo	29 250	8,02	32 146	7,02	(2 897)	-9,01
Autres charges de gestion courante	6		4		2	44,04
65800000 Charges diverses gestion coura	6		4		2	44,04
Résultat d'exploitation	(19 939)	-5,47	(42 917)	-9,37	22 978	53,54
Total des produits financiers	16 243	4,46	58 101	12,69	(41 858)	-72,04
Produits financiers de participations	16 243	4,46	19 639	4,29	(3 396)	-17,29
76150000 Intérêts des comptes courants	16 243	4,46	19 639	4,29	(3 396)	-17,29
Reprises sur provisions & transferts de charges			38 462	8,40	(38 462)	-100,0
78662000 Repris. s/prov. dépréc. immob. fi			1 000	0,22	(1 000)	-100,0
78663000 Repris. s/prov. dépréc. élém fin			37 462	8,18	(37 462)	-100,0
Total des charges financières	18 680	5,12	61 067	13,33	(42 386)	-69,41
Intérêts et charges assimilées	18 680	5,12	61 067	13,33	(42 386)	-69,41
66110000 Intérêts crédit de trésorerie	269	0,07	754	0,16	(485)	-64,28
66150000 Intérêts comptes courants	18 411	5,05	22 850	4,99	(4 439)	-19,43
66160000 Intérêts bancaires						-100,0
66800000 Autres charges financières			37 462	8,18	(37 462)	-100,0
Résultat financier	(2 437)	-0,67	(2 966)	-0,65	528	17,81
Résultat courant avant impôts	(22 377)	-6,14	(45 883)	-10,02	23 506	51,23
Total des produits exceptionnels			50 000	10,92	(50 000)	-100,0
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			50 000	10,92	(50 000)	-100,0
77180000 Autres produits except. de ges			50 000	10,92	(50 000)	-100,0
Total des charges exceptionnelles	2 313	0,63	1 130	0,25	1 183	104,70
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	2 313	0,63	130	0,03	2 183	N/S
67100000 Charges exception. s/opérat. ge	2 313	0,63			2 313	
67120000 Pénalités et amendes			130	0,03	(130)	-100,0
Charges exceptionnelles sur opération en capital			1 000	0,22	(1 000)	-100,0
67560000 VNC des éléments financiers			1 000	0,22	(1 000)	-100,0
Résultat exceptionnel	(2 313)	-0,63	48 870	10,67	(51 183)	-104,7
Résultat de l'exercice	(24 690)	-6,77	2 987	0,65	(27 677)	-926,5


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	4 528 562	4 487 090
Frais d'établissement	9 926	31 925
20100000 Frais d'établissement	18 574	18 574
20130000 Frais sur augmentation capital	149 408	142 158
28010000 Amortis. frais d'établissement	(18 574)	(18 058)
28013000 Amortissement frais sur augmen	(139 482)	(110 748)
Autres participations	3 045 017	3 045 017
26100000 Titres de participation	3 795 017	3 795 017
29610000 Provis. dépréc. titres partici	(750 000)	(750 000)
Créances rattachées à des participations	1 473 619	1 410 148
26710000 Compte courant Clio Blue	1 461 624	1 395 351
26780000 Intérêts courus s/créances rat	11 995	14 797
TOTAL III - Actif Circulant NET	323 975	36 707
Créances clients et comptes rattachés		9 538
41800000 Clients factures à établir		9 538
Autres créances	25 071	17 451
42500000 Personnel avances et acomptes	4 759	797
42870100 Aide activité partielle à recevoir	2 466	
43870000 Organ.sociaux produits à recev		170
44400000 Etat impôts sociétés	4 248	13 514
44566100 Tva ded. achats b/s	429	568
44586000 Tva s/ fourn.factures non parv	2 085	2 402
44587500 Tva S/ Aae	11 084	
Disponibilités	292 868	3 953
51214000 CIC	292 868	3 953
Charges constatées d'avance	6 037	5 765
48600000 Charges constatées d'avance	6 037	5 765
TOTAL DU BILAN ACTIF	4 852 537	4 523 797


Détail du bilan passif

	01/10/2019 30/09/2020	01/10/2018 30/09/2019
TOTAL I - Capitaux propres	3 418 692	2 743 362
Capital Social ou individuel	3 005 774	2 639 010
10130000 Capital souscrit-appelé, versé	3 005 774	2 639 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	409 426	76 170
10410000 Primes d'émission	409 426	76 170
Réserve légale	1 411	1 261
10610000 Réserve légale	1 411	1 261
Autres réserves	26 771	23 934
10680000 Autres réserves	26 771	23 934
Résultat de l'exercice	(24 690)	2 987
TOTAL II - Autres fonds propres		
TOTAL III - Total des Provisions		
TOTAL IV - Total des dettes	1 433 845	1 780 435
Emprunts et dettes financières divers	1 294 527	1 681 025
17110000 Compte courant gpm	1 223 570	1 571 909
17180000 Interets courus sur dettes	13 011	16 812
45100000 Compte courant intégration Cli	4 248	38 948
45500400 C.c. c. poignonnec	12	12
45500500 C.c. d.morineau	217	215
45500600 C.c. i. gigoï	52 459	51 966
45501000 C.c. jmjaffrezic	459	455
45580000 Associés intérêts courus	551	708
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 316	18 099
040C Collectif fournisseurs créditeurs		3 409
40100000 Fournisseurs	1 936	
40810000 Fourn.factures non parvenues	13 379	14 690
Dettes fiscales et sociales	57 500	81 310
42810000 Commissions sur ventes a payer	4 082	11 303
42820000 Dettes provis. pr congés à pay	16 940	23 359
43100000 Urssaf	6 682	8 950
43700000 Autres organismes sociaux	2 443	3 792
43733000 Caisse irpvpr	21	2 106
43750000 Retraite cadres	5 659	7 692
43780000 Autres caisses	855	1 302
43810000 Charges sociales sur commissio	1 633	3 056
43820000 Charges sociales s/congés à pa	7 483	9 636
44210000 Prélèvement à la source	1 679	1 968
44551000 Tva à décaisser	5 362	2 236
44587000 Tva sur facture à établir		1 590
44860000 Etat charges à payer	4 661	4 320
Autres dettes	66 502	
41980000 Clients rrr à accorder	66 502	
TOTAL DU BILAN PASSIF	4 852 537	4 523 797