



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 25116

Numéro SIREN : 481 805 240

Nom ou dénomination : RICHEMONT CAPERAA AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 06/01/2017 sous le numéro de dépôt 1366

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 06-01-2017

N° DE DEPOT : 001366

N° GESTION : 2014B25116

N° SIREN : 481805240

DENOMINATION : RICHEMONT CAPERAA AUDIT

ADRESSE : 12 rue Portalis 75008 Paris

MILLESIME : 2016

**COMPTES ANNUELS**

**en euros**

**RICHEMONT CAPERAA AUDIT**

Exercice du 01/07/2015 au 30/06/2016

**Bilan au 30/06/2016**

12 RUE PORTALIS  
75008 PARIS

SIRET : 48180524000043

NAF : 6920Z

COPIE CERTIFIÉE CONFORME  
À L'ORIGINAL

*Le gérant*



**Sommaire**

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables I	7
Règles et méthodes comptables II	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Charges à payer	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Fonds Commercial	15
Composition du capital Social	16
Engagements financiers	17

## Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/07/2015 au 30/06/2016			Au 30/06/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 038	10 808	1 230	3 729
Fonds commercial	79 800		79 800	79 800
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>91 838</b>	<b>10 808</b>	<b>81 030</b>	<b>83 529</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	105 326		105 326	73 488
Autres	146 221		146 221	118 288
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
Actions propres				
Autres titres				
<i>Instruments de trésorerie</i>				
Disponibilités	22 481		22 481	25 820
Charges constatées d'avance	323		323	323
<b>TOTAL II</b>	<b>274 352</b>		<b>274 352</b>	<b>217 918</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>366 190</b>	<b>10 808</b>	<b>355 382</b>	<b>301 448</b>

## Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/07/2015	Du 01/07/2014
	Au 30/06/2016	Au 30/06/2015
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 80 000	80 000	80 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	11 794	11 794
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	1 630	10
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	25 825	31 620
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>119 249</b>	<b>123 424</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL I (bis)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>TOTAL II</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Après des établissements de crédit		430
- Financières diverses	39 638	35 479
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	173 597	121 159
Dettes :		
- Fiscales et sociales	22 898	20 355
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		600
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL III</b>	<b>236 133</b>	<b>178 023</b>
Ecarts de conversion passif <b>IV</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + I bis + II + III + IV)</b>	<b>355 382</b>	<b>301 448</b>

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 30/06/2016			Au 30/06/2015
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens				
- De services	270 145		270 145	225 229
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>270 145</b>		<b>270 145</b>	<b>225 229</b>
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			50 000	
Autres produits			4 983	41
<b>TOTAL I</b>			<b>325 129</b>	<b>225 270</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			162 481	113 928
Impôts, taxes et versements assimilés			75	746
Salaires et traitements			120 000	60 000
Charges sociales				
- Amortissements sur immobilisations			5 879	4 929
Dotations aux :				
- Provisions sur immobilisations				
- Provisions sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			6 248	8 368
<b>TOTAL II</b>			<b>294 684</b>	<b>187 971</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>30 445</b>	<b>37 298</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			<b>30 445</b>	<b>37 298</b>

## Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 30/06/2016	Au 30/06/2015
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	53	83
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>53</b>	<b>83</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>(53)</b>	<b>(83)</b>
Participations des salariés		
<b>IX</b>		
Impôts sur les bénéfices		
<b>X</b>	<b>4 567</b>	<b>5 595</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>325 129</b>	<b>225 270</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>299 304</b>	<b>193 649</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>25 825</b>	<b>31 620</b>

## Annexe

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2016 dont le total est de 355 382 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 25 825 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2015 au 30/06/2016.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

#### Faits caractéristiques

Néant

#### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

#### Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Créances et dettes :**

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Provisions :**

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

**Changements de méthodes :**

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	88 458		3 380
<b>TOTAL</b>	<b>88 458</b>		<b>3 380</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>88 458</b>		<b>3 380</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			91 838	
<b>TOTAL</b>			<b>91 838</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencements et aménagements const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>91 838</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 929	5 879		10 808
<b>TOTAL</b>	<b>4 929</b>	<b>5 879</b>		<b>10 808</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 929</b>	<b>5 879</b>		<b>10 808</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amortissement	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	105 326	105 326	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 028	1 028	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 358	29 358	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	115 835	115 835	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	323	323	
<b>TOTAL</b>	<b>251 870</b>	<b>251 870</b>	
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

## Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	670	670		
Fournisseurs et comptes rattachés	173 597	173 597		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	22 898	22 898		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	38 968	38 968		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>236 133</b>	<b>236 133</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**Charges à payer**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2016	30/06/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 093.20	121 159.20
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>172 093.20</b>	<b>121 159.20</b>

**Détail des charges à payer**

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2016	30/06/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 093.20	121 159.20
40810000 FACTURES NON PARVENUS	172 093.20	121 159.20
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>172 093.20</b>	<b>121 159.20</b>

**Produits et charges constatés d'avance**

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2016	30/06/2015
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2016	30/06/2015
Charges : - D'exploitation	323	323
- Financières		
- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>323</b>	<b>323</b>

**Fonds Commercial**

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
CLIENTELE	79 800
<b>TOTAL</b>	<b>79 800</b>

Commentaire

**Composition du capital Social**

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	80 000	1.00000	80 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	80 000	1.00000	80 000

**Engagements financiers****ENGAGEMENTS DONNES :**

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail : - Mobilier	
- Immobilier	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	

Commentaire

**ENGAGEMENTS RECUS :**

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
<b>TOTAL</b>	

Commentaire

NEANT

**RICHEMONT CAPERAA AUDIT**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 80.000 euros**  
**Siège social : 12, Rue Portalis - 75008 PARIS**  
**RCS PARIS 481 805 240**

---

**PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 13 DECEMBRE 2016**

---

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'exercice clos le 30 juin 2016 fait ressortir un bénéfice de 25.824,79 Euros. L'assemblée générale décide de l'affecter de la façon suivante :

- Bénéfice 30 juin 2016 :	25.824,79 Euros	
- Report à nouveau :	1.630,05 Euros	
<b>TOTAL A REPARTIR</b>		<b>27.454,84 Euros</b>
- Dividendes	27.000,00 Euros	
- Le solde en Report à Nouveau	454,84 Euros	
<b>TOTAL REPARTI</b>		<b>27.454,84 Euros</b>

Ce dividende ouvre droit à l'abattement de 40% sur les revenus distribués.  
La mise en paiement s'effectue à compter de ce jour.

Cette résolution, est adoptée à l'unanimité des voix présentes ou représentées.

*Certifié conforme* 

**COPIE CERTIFIÉE CONFORME**  
**À L'ORIGINAL**  
*le gérant.*