

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 08/10/2021 sous le numéro de dépôt 114665

COMPTES ANNUELS

en euros

RICHEMONT CAPERAA AUDIT

Exercice du 01/07/2020 au 30/06/2021

Bilan au 30/06/2021

12 RUE PORTALIS
75008 PARIS

SIRET : 48180524000050

NAF : 6920Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	7
Règles et méthodes comptables II	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions et dépréciations	11
Etat des créances	12
Etat des dettes	13
Charges à payer	14
Produits à recevoir	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Fonds Commercial	17
Composition du capital Social	18

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Au 30/06/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	153 785		153 785	153 785
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 140	72	1 068	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
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				
ACTIF IMMOBILISÉ	154 925	72	154 853	153 785
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	388 158	23 350	364 808	361 416
Autres	136 574		136 574	89 700
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	64 735		64 735	34 317
Charges constatées d'avance	5 515		5 515	1 775
ACTIF CIRCULANT	594 982	23 350	571 632	487 208
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	749 907	23 422	726 485	640 993

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2020	Du 01/07/2019
	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 80 000	80 000	80 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	11 794	11 794
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	86 171	22 925
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	71 415	63 245
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	249 379	177 965
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses	6 845	169 203
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	325 338	144 739
- Fiscales et sociales	129 522	116 736
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 400	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 000	32 350
EMPRUNTS ET DETTES	477 105	463 029
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	726 485	640 993

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2020 au 30/06/2021			Au 30/06/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	738 401		738 401	546 688
Chiffre d'affaires net	738 401		738 401	546 688
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			20 528	15 059
Autres produits			6	9
PRODUITS D'EXPLOITATION			758 935	561 757
Charges d'exploitation				
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 *			389 037	288 908
Impôts, taxes et versements assimilés			2 667	1 301
Salaires et traitements			169 439	135 516
Charges sociales			74 719	55 067
- Amortissements sur immobilisations			72	
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant			23 350	
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			11	5
CHARGES D'EXPLOITATION			659 294	480 798
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			99 641	80 958
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			43	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			43	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			496	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			496	
RÉSULTAT FINANCIER			-453	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			99 188	80 958

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2021	Au 30/06/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	27 773	17 713
TOTAL DES PRODUITS	758 978	561 757
TOTAL DES CHARGES	687 563	498 511
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	71 415	63 245

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 30/06/2021 dont le total est de 726 485 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 71 415 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Les restrictions de circulation et de réunions ont conduit à mettre en œuvre une organisation du travail différente de celle existant auparavant. Les contacts avec les clients se sont réalisés pour la grande majorité par voie numérique. Il n'y a pas eu d'impact significatif immédiat sur les comptes de l'exercice.

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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

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.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

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'arrêté des comptes.

Engagements de retraite :

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'engagement de la dette actuarielle, non comptabilisé en fin d'exercice, n'est pas significatif.

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

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	153 785		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	153 785		
Immobilisations corporelles			
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			1 140
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 140
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL	153 785		1 140

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			153 785	
TOTAL			153 785	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agenets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenets et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			1 140	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			1 140	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			154 925	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
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		72		72
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		72		72
TOTAL GÉNÉRAL		72		72

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

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

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients		23 350		23 350
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS		23 350		23 350
TOTAL GÉNÉRAL		23 350		23 350
- D'exploitation		23 350		
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	28 020	28 020	
Autres créances clients	360 138	360 138	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	55 123	55 123	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	81 451	81 451	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	5 515	5 515	
TOTAL	530 247	530 247	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	1 202	1 202		
Fournisseurs et comptes rattachés	325 338	325 338		
Personnel et comptes rattachés	18 639	18 639		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 667	27 667		
Impôts sur les bénéfices	10 060	10 060		
Taxe sur la valeur ajoutée	73 156	73 156		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	5 644	5 644		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	5 400	5 400		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	10 000	10 000		
TOTAL	477 105	477 105		
(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 à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	453	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	322 294	144 139
Dettes fiscales et sociales	26 593	17 638
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 400	
TOTAL	354 741	161 777

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	453.14	
45581000 INTERETS COURUS SUR C/C ASSOCIES	453.14	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	322 294.38	144 139.42
40810000 FACTURES NON PARVENUS		3 744.28
40810100 FNP INTRAGROUP	322 294.38	140 395.14
Dettes fiscales et sociales	26 593.43	17 637.56
42820000 PROV CP	17 844.33	11 682.34
43820000 PROV CS/CP	7 822.98	5 184.89
43867300 FORMATION CONTINUE	417.40	415.16
43867500 TAXE APPRENTISSAGE	508.72	355.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 400.00	
41980000 AV A ETABLIR	5 400.00	
TOTAL	354 740.95	161 776.98

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	7 512	19 836
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	7 512	19 836

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2021	30/06/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	7 512.00	19 836.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		16 434.00
41810100 FAE INTRAGROUPE	7 512.00	3 402.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	7 512.00	19 836.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2021	30/06/2020
Produits :	- D'exploitation	10 000	32 350
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		10 000	32 350

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2021	30/06/2020
Charges :	- D'exploitation	5 515	1 775
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		5 515	1 775

Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés	
Acquisitions	73 985
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
Apports	79 800
TOTAL	153 785

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

RICHEMONT CAPERAA AUDIT
Société par actions simplifiée 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 8 OCTOBRE 2021
EXTRAIT

DEUXIEME RESOLUTION

L'exercice clos le 30 juin 2021 fait ressortir un bénéfice de 71.414,68 Euros. Nous proposons de l'affecter de la façon suivante :

Report à nouveau	86.170,67 Euros
Résultat de l'exercice	71.414,68 Euros
Total distribuable	157.585,35 Euros
Réserve légale	0,00 Euros
Dividendes	70.000,00 Euros
Report à nouveau	87.585,35 Euros
Total réparti	157.585,35 Euros

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

Lucyfer Capra


