

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 : 1986 B 01134  
Numéro SIREN : 334 429 834  
Nom ou dénomination : CARTIER JOAILLERIE INTERNATIONAL SAS

Ce dépôt a été enregistré le 15/10/2019 sous le numéro de dépôt 109729

## DEPOT DES COMPTES ANNUELS

DATE DEPOT : 15-10-2019

N° DE DEPOT : 109729

N° GESTION : 1986B01134

N° SIREN : 334429834

DENOMINATION : CARTIER JOAILLERIE INTERNATIONAL SAS

ADRESSE : 37 R BOISSY D ANGLAS 75008 PARIS

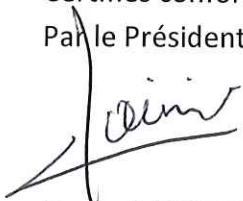
MILLESIME : 2019

**CARTIER JOAILLERIE INTERNATIONAL SAS**  
Société par actions simplifiée au capital de 28.755.056 Euros  
Siège social : 37, rue Boissy d'Anglas  
75008 PARIS

**334 429 834 RCS PARIS**

**COMPTES ANNUELS ET ANNEXES**  
**DE L'EXERCICE CLOS AU 31 MARS 2019**

Certifiés conformes  
Par le Président

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rainero', written over a horizontal line.

Pierre RAINERO

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2019	31/03/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 246 729	1 239 281	7 449	30 108
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur Immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	14 514 397	9 251 662	5 262 735	5 762 678
Autres immobilisations corporelles	47 650 268	15 445 855	32 204 412	37 032 496
Immobilisations en cours	9 400		9 400	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				3 049
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	403 155		403 155	402 773
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>63 823 949</b>	<b>25 936 798</b>	<b>37 887 151</b>	<b>43 231 103</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	107 787 239	17 499 978	90 287 261	92 917 696
En-cours de production de biens	100 135 213		100 135 213	76 911 158
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	14 598 460	3 589 836	11 008 624	10 138 056
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	196 711		196 711	20 570
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	56 362 659		56 362 659	55 188 533
Autres créances	24 901 549		24 901 549	28 723 255
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	3 814		3 814	5 161
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	477 903		477 903	713 503
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>304 463 547</b>	<b>21 089 814</b>	<b>283 373 733</b>	<b>264 617 932</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	262 487		262 487	78 143
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>368 549 983</b>	<b>47 026 613</b>	<b>321 523 371</b>	<b>307 927 178</b>

Rubriques	31/03/2019	31/03/2018
Capital social ou individuel ( dont versé : 28 755 056 )	28 755 056	28 755 056
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	2 875 506	2 875 506
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	54 671 063	38 344 925
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>20 641 247</b>	<b>23 335 182</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>106 942 872</b>	<b>93 310 669</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	1 086 009	1 365 504
Provisions pour charges	2 210 293	2 608 837
<b>PROVISIONS</b>	<b>3 296 303</b>	<b>3 974 341</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 217 428	7 422
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	116 000 000	116 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 286 881	31 405 948
Dettes fiscales et sociales	31 085 242	31 957 899
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	766	780 137
Autres dettes	16 075 754	27 368 511
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	2 602 044	3 048 107
<b>DETTES</b>	<b>211 268 115</b>	<b>210 568 024</b>
Ecart de conversion passif	16 082	74 144
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>321 523 371</b>	<b>307 927 178</b>

Rubriques	France	Exportation	31/03/2019	31/03/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	56 966	311 398 076	311 455 042	300 193 866
Production vendue de services	1 500 386	34 671 864	36 172 250	40 743 500
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>1 557 352</b>	<b>346 069 940</b>	<b>347 627 292</b>	<b>340 937 365</b>
Production stockée			22 513 056	119 205
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 362 679	11 409 120
Autres produits			624 016	2 649 156
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>381 127 042</b>	<b>355 114 846</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			165 451 391	128 109 695
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-472 270	18 774 671
Autres achats et charges externes			91 224 214	79 130 864
Impôts, taxes et versements assimilés			4 212 448	4 193 206
Salaires et traitements			42 111 809	42 813 169
Charges sociales			21 649 811	21 732 603
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 152 858	6 607 061
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 879 180	10 691 583
Dotations aux provisions			1 460 350	1 369 848
Autres charges			2 434 191	488 192
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>344 103 983</b>	<b>313 910 891</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>37 023 059</b>	<b>41 203 955</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				54 756
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			25 374	18 569
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>25 374</b>	<b>18 569</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 648 017	1 924 943
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>1 648 017</b>	<b>1 924 943</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-1 622 643</b>	<b>-1 906 374</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>35 400 416</b>	<b>39 242 824</b>

<b>Rubriques</b>	<b>31/03/2019</b>	<b>31/03/2018</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	149 760	169 800
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 124 516	47 615
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 274 276</b>	<b>217 415</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 538	264 473
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 210 050	17 903
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 217 588</b>	<b>282 376</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>56 688</b>	<b>-64 961</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	4 158 145	4 074 692
Impôts sur les bénéfices	10 657 713	11 767 989
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>382 426 692</b>	<b>355 350 830</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>361 785 446</b>	<b>332 015 648</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>20 641 247</b>	<b>23 335 182</b>

# Annexes

**Faits caractéristiques de l'exercice**

Néant

**Principes comptables**

Les comptes annuels sont établis dans le respect des dispositions légales et réglementaires françaises, conformément au Plan Comptable Général et aux principes généralement admis.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**a) Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur prix de revient et sont amorties suivant la méthode linéaire, en fonction de la durée de vie estimée.

	Méthode	Nombre d'années
<b>Immobilisations corporelles</b>		
Installations générales, agencements	Linéaire	10 ans
Matériel informatique	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans
Matériels & outillages	Linéaire	4 à 10 ans

**b) Immobilisations incorporelles**

Les concessions et droits similaires sont constitués par des logiciels qui sont comptabilisés à leur prix de revient et sont amortis suivant la méthode linéaire, sur une durée de 3 ans.

**c) Immobilisations financières**

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

d) Stocks et en-cours

Les stocks sont valorisés au plus bas de leur prix de revient ou de leur valeur probable de réalisation.

Les principes de valorisation retenus sont les suivants:

- Stocks de pierres et métaux précieux:

Les pierres gérées individuellement en stock sont valorisées à leur prix d'achat. Les pierres gérées par lot et les métaux précieux sont valorisés selon la méthode du Prix Unitaire Moyen Pondéré.

- En-cours de fabrication:

Le stock d'en-cours est valorisé au coût direct de production qui comprend le prix d'achat des matières premières et les heures de travail évaluées au coût réel direct, ainsi qu'une quote-part de frais indirects.

- Stocks de produits finis:

Les produits finis sont valorisés à leur prix de revient qui comprend les coûts directs de production ainsi qu'une quote-part de frais indirects.

Une dépréciation est comptabilisée en cas d'indice de perte de valeur.

e) Créances et autres éléments de l'actif circulant

Les actifs sont enregistrés à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

f) Disponibilités

Les disponibilités en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change au comptant.

Les écarts de conversion sont portés au compte de résultat d'exploitation en comptabilisation.

g) Conversion des créances et dettes en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écarts de conversion".

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risque.

h) Coût de développement

Le montant passé en charge sur l'exercice est de 14.076.000 Euros.

i) Impôts différés

Les différences temporaires entre le résultat imposable fiscalement et le résultat comptable génèrent des éléments de fiscalité différée.

Aucun élément de fiscalité différée n'est constaté dans les comptes.

j) Retraites et pensions

A leur départ en retraite, les employés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective applicable.

La politique de la société est de verser à un organisme tiers une prime annuelle pour couvrir son engagement de payer ces indemnités.

Cette prime est passée en charges au 31 mars 2019 pour un montant de 613.000 Euros.

k) Plan d'option d'achat d'actions

Le Groupe Richemont, dont la société Cartier Joaillerie International fait partie, a mis en place en faveur de certains de ses salariés un plan d'option d'acquisition d'actions dont résulteraient éventuellement des engagements pour la société en cas de levée desdites options.

l) Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le produit crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) de 500.801 Euros a été comptabilisé en diminution des traitements et salaires.

Le CICE a permis de renforcer la capacité à investir et a favorisé l'emploi.

m) Effectif de la société et membres des organes d'administration et de direction

La rémunération allouée aux membres des organes de direction au titre de l'exercice n'est pas communiquée.

Cette communication reviendrait à donner des informations individuelles.

Il n'y a pas d'avance faite aux dirigeants.

L'effectif moyen employé par la société pendant l'exercice est ventilé comme suit:

- Cadres 391 personnes
- Employés/Ouvriers 382 personnes

Le coût du personnel mis à disposition est de 2.005.839 Euros.

n) Impôts sur les bénéfices

Cartier Joaillerie International a opté, à partir du 1er avril 2002, pour l'imputation de l'impôt sur les sociétés selon le régime de l'intégration fiscale des résultats réalisés par le groupe qu'elle constitue avec sa société mère Richemont Holding France.

Selon la convention d'intégration, il est prévu que chacune des sociétés sera imposée dans les mêmes conditions que si elles étaient imposées distinctement. Par ailleurs, il est précisé que les économies éventuelles d'impôt résultant de l'intégration bénéficieront à la société Richemont Holding France.

	Courant	Exceptionnel	Total
Résultat avant impôt	31.242.272	56.687	31.298.959
Différences temporaires	599.138		599.138
Différences permanentes	-566.715	0	-566.715
Bases imposable à 33,33%	31.274.695	56.687	31.331.382
Impôt à 28%	-140.000		-140.000
Impôt à 33,33%	-10.277.127		-10.277.127
Contribution Supplémentaire 3,30 %	-318.586		-318.586
Contribution Exceptionnelle 10,70 %	0		0
Taxe sur les dividendes 3,00 %	0		0
Crédits d'impôts	78.000		78.000
Impôt net	-10.657.713		-10.657.713
Participation des salariés	-4.158.144		-4.158.144
Résultat Net après impôt	20.584.559	56.687	20.641.246

o) Opérations avec les entreprises liées en KEuros

Par ailleurs, il n'existe pas d'opération significative avec les parties liées non conclue à des conditions normales de marché.

En K€	31.03.2019	31.03.2018
Compte de résultat		
Ventes - Achats	291.728	293.486
Autres charges nettes	20.847	22.805
Bilan Actif		
Créances clients et rattachés	55.498	54.963
Titres de participations		3
Autres créances	11.952	16.111
Bilan Passif		
Emprunts et dettes	(116.000)	(116.000)
Dettes fournisseurs et rattachés	(19.078)	(28.276)
Autres dettes	(2.180)	(1.838)

p) Dettes fournisseurs loyers

Dans le cadre du bail de nouveaux locaux en février 2015, le bailleur a consenti au locataire une franchise de loyer de 16.651.939 Euros HT.

La FNP constatée au 31/03/2019 soit 11.841.919 Euros TTC, permet la linéarisation des loyers sur la durée du contrat.

q) Provisions

Provision pour risques et charges:

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir des risques et des charges que des événements survenus ou en-cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet, mais dont la réalisation est incertaine.

Les mouvements des provisions au 31 mars 2019 s'analysent de la façon suivante:

En K€	31.03.2018	Dotations	Reprises Utilisées	Reprises Non utilisées	31.03.2019
Risques et charges	3.974.341	1.460.349	1.667.327	471.060	3.296.303
Stocks et en-cours	18.902.650	9.879.180	1.824.960	5.867.056	21.089.814
Total	22.876.991	11.339.529	3.492.287	6.338.116	24.386.117

r) Produits constatés d'avance

Dans le cadre du bail de nouveaux locaux en février 2015, le bailleur a participé au financement des travaux d'aménagement. Le "produit" constitué par le financement reçu du bailleur doit être étalé sur la durée du bail.

Le solde du compte PCA de 2.602.043 Euros correspond au reliquat de la participation du bailleur de 4.100.000 Euros.

s) Exemption de comptes consolidés

Cartier Joaillerie International est une filiale à 100% de Société Cartier, elle-même filiale à 85.03 % de Richemont Holding France (siège social: 35, rue Boissy d'Anglas, 75008 Paris), dont la Holding de tête est la Compagnie Financière Richemont A.G., Suisse. Les chiffres clés relatifs aux comptes consolidés du sous-groupe constitué par Richemont Holding France et ses filiales sont fournis dans l'annexe aux comptes annuels de cette dernière.

**CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE**

Néant

**CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION**

Néant

**AUTRES INFORMATIONS**

Néant

*ENGAGEMENT HORS BILAN*

*Au 31 mars 2019, les engagements s'élèvent à:*

Engagement loyers	73.057.893 Euros
Caution bancaire	5.875.704 Euros

*EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE*

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 378 079		900
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	14 287 846		999 199
Installations générales, agenc., aménag.	43 720 264		877 672
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 463 700		134 451
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			9 400
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>66 471 811</b>		<b>2 020 723</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 049		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	402 773		3 184
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>405 822</b>		<b>3 184</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68 255 711</b>		<b>2 024 807</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		132 249	1 246 729	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		772 648	14 514 397	
Installations générales, agencements divers		719 644	43 878 292	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 826 176	3 771 976	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			9 400	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>6 318 469</b>	<b>62 174 065</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 049		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 802	403 155	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>5 851</b>	<b>403 155</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 456 568</b>	<b>63 823 949</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 347 971	31 309	139 999	1 239 281
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 525 168	1 476 919	750 424	9 251 662
Installations générales, agenc. et aménag. divers	9 811 326	4 198 653	655 027	13 354 952
Matériel de transport				
Matériel de bureau et Informatique, mobilier	5 340 143	445 977	3 695 217	2 090 903
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>23 676 637</b>	<b>6 121 549</b>	<b>5 100 668</b>	<b>24 697 518</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 024 608</b>	<b>6 152 858</b>	<b>5 240 668</b>	<b>25 936 798</b>

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
<b>FRAIS ETBL</b>							
<b>AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.			
Acquis, titre			
<b>TOTAL</b>			

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	78 143	262 487	78 143	262 487
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 896 199	1 197 862	2 060 245	3 033 816
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 974 341</b>	<b>1 460 349</b>	<b>2 138 388</b>	<b>3 296 303</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	18 902 650	9 879 180	7 692 016	21 089 814
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>18 902 650</b>	<b>9 879 180</b>	<b>7 692 016</b>	<b>21 089 814</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>22 876 991</b>	<b>11 339 529</b>	<b>9 830 404</b>	<b>24 386 117</b>
Dotations et reprises d'exploitation		11 077 042	9 752 261	
Dotations et reprises financières		262 487	78 143	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	403 155	403 155	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	56 362 659	56 362 659	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	118 208	118 208	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	135 513	135 513	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 639 696	3 639 696	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	938 033	938 033	
Groupe et associés	19 925 151	19 925 151	
Débiteurs divers	144 948	144 948	
Charges constatées d'avance	477 903	477 903	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>82 145 265</b>	<b>82 145 265</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	2 217 428	2 217 428		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	116 000 000	116 000 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	43 286 881	43 286 881		
Personnel et comptes rattachés	12 555 350	12 555 350		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 051 945	6 051 945		
Etat : impôt sur les bénéfices	10 657 713	10 657 713		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	32 946	32 946		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 787 289	1 787 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	766	766		
Groupe et associés	16 073 119	16 073 119		
Autres dettes	2 635	2 635		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 602 044	2 602 044		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>211 268 115</b>	<b>211 268 115</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/03/2019	31/03/2018	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>				
408100	Fourn- fact non parv	5 785 984,78	3 308 443,59	2 477 541,19
408102	Fa n.rep-frals trans	16 981,16		16 981,16
408105	Fa n.rep-Loyer	12 032 427,23	14 015 489,76	-1 983 062,53
408106	Fa n.rep-Svces (Úl.	324 811,44	164 301,28	160 510,16
408110	Fa n.rep-Assurance	18 846,00		18 846,00
408111	Fa n.rep-Honoraires	330 686,24	260 128,75	70 557,49
408113	Fa n.rep-Perso inter	19 346,40	13 874,67	5 471,73
408114	Fa n.rep-Frais dplc.	26 148,10	54 430,13	-28 282,03
408190	Fa n.rep-Autres	67 164,00		67 164,00
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>		<b>18 622 395,35</b>	<b>17 816 668,18</b>	<b>805 727,17</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428200	Pers-Prov congÚs	3 728 601,95	3 878 479,85	-149 877,90
428210	Pers-Prov. RTT	270 766,00	237 740,00	33 026,00
428400	Particip. Ó payer	2 466 658,00	2 479 744,00	-13 086,00
428500	Pers-Prov. 13e mois	694 362,57	680 322,61	14 039,96
428600	Pers-Autres ch Ó pay	5 348 427,62	5 423 033,78	-74 606,16
438200	C/S s/congÚs Ó payer	1 859 764,42	2 001 029,88	-141 265,46
438210	C/S s/prov RTT Ó pay	135 383,00	122 674,00	12 709,00
438500	C/S s/prov 13e mois	347 181,97	351 047,52	-3 865,55
438600	C/S autres Ó payer	2 649 964,12	2 769 975,36	-120 011,24
448610	Elat-Taxe HandicapÚs	36 250,00	40 500,00	-4 250,00
448620	Elat-Contrib. solida	588 804,00	539 183,00	49 621,00
448630	Elat-Taxe d'apprenti		66 186,93	-66 186,93
448640	Elat-Form. continue	138 621,11	136 060,05	2 561,06
448650	Elat-CET	523 700,00	546 546,00	-22 846,00
448660	Elat-Effort constr.	222 598,64	219 223,75	3 374,89
448670	Elat-Taxe s/ vÚh soc	2 472,74	2 625,77	-153,03
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>19 013 556,14</b>	<b>19 494 372,50</b>	<b>-480 816,36</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>37 635 951,49</b>	<b>37 311 040,68</b>	<b>324 910,81</b>

## Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/03/2019

Compte	Libellé	31/03/2019	31/03/2018	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	Chg constat d'avance	477 902,79	713 502,71	-235 599,92
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>477 902,79</b>	<b>713 502,71</b>	<b>-235 599,92</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	Pdt constat d'avance	-2 602 043,87	-3 048 106,82	446 062,95
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-2 602 043,87</b>	<b>-3 048 106,82</b>	<b>446 062,95</b>

Compte	Libellé	31/03/2019	31/03/2018	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>AUTRES CREANCES</b>				
448700	Elat-Prodts Ó recev.	686 286,98	1 040 181,72	-353 894,74
468700	Divers-Prdts Ó recev	120 974,28	173 992,65	-53 018,37
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>807 261,26</b>	<b>1 214 174,37</b>	<b>-406 913,11</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>807 261,26</b>	<b>1 214 174,37</b>	<b>-406 913,11</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 797 191			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		93 310 669
Distributions sur résultats antérieurs		7 009 045
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		86 301 624

<b>Variations en cours d'exercice</b>	<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice		20 641 246

**SOLDE** 20 641 246

<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
Capitaux propres avant répartition		106 942 870



Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/03/2019	Total 31/03/2018	%
Production de biens	56 966	311 398 076	311 455 042	300 193 865	3,75 %
Services	1 500 386	34 671 864	36 172 250	40 743 500	-11,22 %

<b>TOTAL</b>	<b>1 557 352</b>	<b>346 069 940</b>	<b>347 627 292</b>	<b>340 937 365</b>	<b>1,96 %</b>
--------------	------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Frais de Personnel Prévoyance	234 909	791000
Frais de Personnel Avantages en natures	97 841	791000
Frais de Personnel Indemnités départ retraite	63 320	791010
Frais de Personnel AGEFOS	124 728	791110
Indemnités d'assurance	11 476	791100
<b>TOTAL</b>	<b>532 274</b>	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Cessions d'immobilisations	1 210 050	675000
Exercices antérieurs	7 538	672000

**TOTAL 1 217 588**

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Cessions d'immobilisations	1 124 516	775000
Exercices antérieurs	149 760	772000

**TOTAL 1 274 276**

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

Divers	7 538	672000
--------	-------	--------

<b>TOTAL</b>	<b>7 538</b>	
--------------	--------------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

Frais de personnel	31 714	772000
Honoraires	30 000	772000
Assurance	88 046	772000

<b>TOTAL</b>	<b>149 760</b>	
--------------	----------------	--

Rubriques	Montant
-----------	---------

**IMPOT DU SUR :**

Provisions réglementaires :

- Provisions pour hausse de prix
- Provisions pour fluctuation des cours
- Provisions pour investissements
- Amortissements dérogatoires
- Subventions d'investissement

---

**TOTAL ACCROISSEMENTS**

---

**IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :**

Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :

- Congés payés
- Participation des salariés 151 288
- Autres 54 005

A déduire ultérieurement :

- Provisions pour propre assureur
- Autres

---

**TOTAL ALLEGEMENTS 205 293**

---

**SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE -205 293**

**IMPOT DU SUR :**

Plus-values différées

**CREDIT A IMPUTER SUR :**

- Déficits reportables
- Moins-values à long terme

**SITUATION FISCALE LATENTE NETTE**

## CARTIER JOAILLERIE INTERNATIONAL SAS

Société par Actions Simplifiée à associé unique  
au capital de 28.755.056 Euros  
Siège social : 37, rue Boissy d'Anglas  
75008 PARIS  
334 429 834 RCS PARIS

### EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 24 SEPTEMBRE 2019

#### AFFECTATION DU RESULTAT EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2019

#### DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, d'un montant de 20.641.246 €, en totalité au poste « *Report à nouveau* » qui s'élèvera, après affectation, à un montant de 75.312.309 €.

Conformément à la loi, il est rappelé les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices sociaux :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A LA REFACTION		REVENUS NON ELIGIBLES A LA REFACTION
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS DISTRIBUÉS	
31 mars 2018	7.009.045 €	NEANT	NEANT
31 mars 2017	7.009.045 €	NEANT	NEANT
31 mars 2016	10.400.000 €	NEANT	NEANT

#### ADOPTION

Cette affectation a été adoptée par décision de l'Associé unique en date du 24 septembre 2019.

Le Président



Pierre RAINERO

**CARTIER JOAILLERIE INTERNATIONAL**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 mars 2019)**



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 mars 2019)**

A l'Associé unique  
**CARTIER JOAILLERIE INTERNATIONAL**  
10 rue Saint Georges  
75009 Paris

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **CARTIER JOAILLERIE INTERNATIONAL** relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> avril 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex  
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, Fax: +33 (0)1 56 57 58 60, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483, TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

### **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique**

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

### **Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la Direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la Direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly sur Seine,

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit

 Amélie Wattel  
2019.09.19  
12:54:50  
+02'00'


Amélie WATTEL

**CARTIER JOAILLERIE  
INTERNATIONAL**

**37 rue Boissy d'Anglas**

**75008 PARIS**

*Comptes au 31/03/2019*



# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2019	31/03/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 246 729	1 239 281	7 449	30 108
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	14 514 397	9 251 662	5 262 735	5 762 678
Autres immobilisations corporelles	47 650 268	15 445 855	32 204 412	37 032 496
Immobilisations en cours	9 400		9 400	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				3 049
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	403 155		403 155	402 773
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>63 823 949</b>	<b>25 936 798</b>	<b>37 887 151</b>	<b>43 231 103</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	107 787 239	17 499 978	90 287 261	92 917 696
En-cours de production de biens	100 135 213		100 135 213	76 911 158
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	14 598 460	3 589 836	11 008 624	10 138 056
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	196 711		196 711	20 570
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	56 362 659		56 362 659	55 188 533
Autres créances	24 901 549		24 901 549	28 723 255
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	3 814		3 814	5 161
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	477 903		477 903	713 503
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>304 463 547</b>	<b>21 089 814</b>	<b>283 373 733</b>	<b>264 617 932</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	262 487		262 487	78 143
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>368 549 983</b>	<b>47 026 613</b>	<b>321 523 371</b>	<b>307 927 178</b>

Rubriques	31/03/2019	31/03/2018
Capital social ou individuel ( dont versé : 28 755 056 )	28 755 056	28 755 056
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	2 875 506	2 875 506
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	54 671 063	38 344 925
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>20 641 247</b>	<b>23 335 182</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>106 942 872</b>	<b>93 310 669</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	1 086 009	1 365 504
Provisions pour charges	2 210 293	2 608 837
<b>PROVISIONS</b>	<b>3 296 303</b>	<b>3 974 341</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 217 428	7 422
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	116 000 000	116 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 286 881	31 405 948
Dettes fiscales et sociales	31 085 242	31 957 899
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	766	780 137
Autres dettes	16 075 754	27 368 511
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	2 602 044	3 048 107
<b>DETTES</b>	<b>211 268 115</b>	<b>210 568 024</b>
Ecarts de conversion passif	16 082	74 144
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>321 523 371</b>	<b>307 927 178</b>

Rubriques	France	Exportation	31/03/2019	31/03/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	56 966	311 398 076	311 455 042	300 193 866
Production vendue de services	1 500 386	34 671 864	36 172 250	40 743 500
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>1 557 352</b>	<b>346 069 940</b>	<b>347 627 292</b>	<b>340 937 365</b>
Production stockée			22 513 056	119 205
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 362 679	11 409 120
Autres produits			624 016	2 649 156
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>381 127 042</b>	<b>355 114 846</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			165 451 391	128 109 695
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-472 270	18 774 671
Autres achats et charges externes			91 224 214	79 130 864
Impôts, taxes et versements assimilés			4 212 448	4 193 206
Salaires et traitements			42 111 809	42 813 169
Charges sociales			21 649 811	21 732 603
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			6 152 858	6 607 061
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 879 180	10 691 583
Dotations aux provisions			1 460 350	1 369 848
Autres charges			2 434 191	488 192
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>344 103 983</b>	<b>313 910 891</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>37 023 059</b>	<b>41 203 955</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				54 756
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			25 374	18 569
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>25 374</b>	<b>18 569</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 648 017	1 924 943
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>1 648 017</b>	<b>1 924 943</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-1 622 643</b>	<b>-1 906 374</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>35 400 416</b>	<b>39 242 824</b>

Rubriques	31/03/2019	31/03/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	149 760	169 800
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 124 516	47 615
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 274 276</b>	<b>217 415</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 538	264 473
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 210 050	17 903
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 217 588</b>	<b>282 376</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>56 688</b>	<b>-64 961</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	4 158 145	4 074 692
Impôts sur les bénéfices	10 657 713	11 767 989
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>382 426 692</b>	<b>355 350 830</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>361 785 446</b>	<b>332 015 648</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>20 641 247</b>	<b>23 335 182</b>

# Annexes

**Faits caractéristiques de l'exercice**

Néant

**Principes comptables**

Les comptes annuels sont établis dans le respect des dispositions légales et réglementaires françaises, conformément au Plan Comptable Général et aux principes généralement admis.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**a) Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur prix de revient et sont amorties suivant la méthode linéaire, en fonction de la durée de vie estimée.

	Méthode	Nombre d'années
<b>Immobilisations corporelles</b>		
Installations générales, agencements	Linéaire	10 ans
Matériel informatique	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans
Matériels & outillages	Linéaire	4 à 10 ans

**b) Immobilisations incorporelles**

Les concessions et droits similaires sont constitués par des logiciels qui sont comptabilisés à leur prix de revient et sont amortis suivant la méthode linéaire, sur une durée de 3 ans.

**c) Immobilisations financières**

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

**d) Stocks et en-cours**

Les stocks sont valorisés au plus bas de leur prix de revient ou de leur valeur probable de réalisation.

Les principes de valorisation retenus sont les suivants:

- Stocks de pierres et métaux précieux:

Les pierres gérées individuellement en stock sont valorisées à leur prix d'achat. Les pierres gérées par lot et les métaux précieux sont valorisés selon la méthode du Prix Unitaire Moyen Pondéré.

- En-cours de fabrication:

Le stock d'en-cours est valorisé au coût direct de production qui comprend le prix d'achat des matières premières et les heures de travail évaluées au coût réel direct, ainsi qu'une quote-part de frais indirects.

- Stocks de produits finis:

Les produits finis sont valorisés à leur prix de revient qui comprend les coûts directs de production ainsi qu'une quote-part de frais indirects.

Une dépréciation est comptabilisée en cas d'indice de perte de valeur.

**e) Créances et autres éléments de l'actif circulant**

Les actifs sont enregistrés à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

**f) Disponibilités**

Les disponibilités en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change au comptant.

Les écarts de conversion sont portés au compte de résultat d'exploitation en comptabilisation.

**g) Conversion des créances et dettes en devises**

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écarts de conversion".

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risque.

**h) Coût de développement**

Le montant passé en charge sur l'exercice est de 14.076.000 Euros.

*i) Impôts différés*

Les différences temporaires entre le résultat imposable fiscalement et le résultat comptable génèrent des éléments de fiscalité différée.

Aucun élément de fiscalité différée n'est constaté dans les comptes.

*j) Retraites et pensions*

A leur départ en retraite, les employés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective applicable.

La politique de la société est de verser à un organisme tiers une prime annuelle pour couvrir son engagement de payer ces indemnités.

Cette prime est passée en charges au 31 mars 2019 pour un montant de 613.000 Euros.

*k) Plan d'option d'achat d'actions*

Le Groupe Richemont, dont la société Cartier Joaillerie International fait partie, a mis en place en faveur de certains de ses salariés un plan d'option d'acquisition d'actions dont résulteraient éventuellement des engagements pour la société en cas de levée desdites options.

*l) Crédit d'impôt compétitivité emploi*

Le produit crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) de 500.801 Euros a été comptabilisé en diminution des traitements et salaires.

Le CICE a permis de renforcer la capacité à investir et a favorisé l'emploi.

*m) Effectif de la société et membres des organes d'administration et de direction*

La rémunération allouée aux membres des organes de direction au titre de l'exercice n'est pas communiquée.

Cette communication reviendrait à donner des informations individuelles.

Il n'y a pas d'avance faite aux dirigeants.

L'effectif moyen employé par la société pendant l'exercice est ventilé comme suit:

- Cadres 400 personnes
- Employés/Ouvriers 390 personnes

Le coût du personnel mis à disposition est de 1.818.016 Euros.

*n) Impôts sur les bénéfices*

Cartier Joaillerie International a opté, à partir du 1er avril 2002, pour l'imputation de l'impôt sur les sociétés selon le régime de l'intégration fiscale des résultats réalisés par le groupe qu'elle constitue avec sa société mère Richemont Holding France.

Selon la convention d'intégration, il est prévu que chacune des sociétés sera imposée dans les mêmes conditions que si elles étaient imposées distinctement. Par ailleurs, il est précisé que les économies éventuelles d'impôt résultant de l'intégration bénéficieront à la société Richemont Holding France.

	Courant	Exceptionnel	Total
Résultat avant impôt	31.242.272	56.687	31.298.959
Différences temporaires	599.138		599.138
Différences permanentes	-566.715	0	-566.715
Bases imposable à 33,33%	31.274.695	56.687	31.331.382
Impôt à 28%	-140.000		-140.000
Impôt à 33,33%	-10.277.127		-10.277.127
Contribution Supplémentaire 3,30 %	-318.586		-318.586
Contribution Exceptionnelle 10,70 %	0		0
Taxe sur les dividendes 3,00 %	0		0
Crédits d'impôts	78.000		78.000
Impôt net	-10.657.713		-10.657.713
Participation des salariés	-4.158.144		-4.158.144
Résultat Net après impôt	20.584.559	56.687	20.641.246

o) Opérations avec les entreprises liées en KEuros

Par ailleurs, il n'existe pas d'opération significative avec les parties liées non conclue à des conditions normales de marché.

En K€	31.03.2019	31.03.2018
Compte de résultat		
Ventes - Achats	291.728	293.486
Autres charges nettes	20.847	22.805
Bilan Actif		
Créances clients et rattachés	55.498	54.963
Titres de participations		3
Autres créances	11.952	16.111
Bilan Passif		
Emprunts et dettes	(116.000)	(116.000)
Dettes fournisseurs et rattachés	(19.078)	(28.276)
Autres dettes	(2.180)	(1.838)

**p) Dettes fournisseurs loyers**

Dans le cadre du bail de nouveaux locaux en février 2015, le bailleur a consenti au locataire une franchise de loyer de 16.651.939 Euros HT.

La FNP constatée au 31/03/2019 soit 11.841.919 Euros TTC, permet la linéarisation des loyers sur la durée du contrat.

**q) Provisions**

Provision pour risques et charges:

Les provisions pour risques et charges sont destinées à couvrir des risques et des charges que des événements survenus ou en-cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet, mais dont la réalisation est incertaine.

Les mouvements des provisions au 31 mars 2019 s'analysent de la façon suivante:

En K€	31.03.2018	Dotations	Reprises Utilisées	Reprises Non utilisées	31.03.2019
Risques et charges	3.974.341	1.460.349	1.667.327	471.060	3.296.303
Stocks et en-cours	18.902.650	9.879.180	1.824.960	5.867.056	21.089.814
Total	22.876.991	11.339.529	3.492.287	6.338.116	24.386.117

**r) Produits constatés d'avance**

Dans le cadre du bail de nouveaux locaux en février 2015, le bailleur a participé au financement des travaux d'aménagement. Le "produit" constitué par le financement reçu du bailleur doit être étalé sur la durée du bail.

Le solde du compte PCA de 2.602.043 Euros correspond au reliquat de la participation du bailleur de 4.100.000 Euros.

**s) Exemption de comptes consolidés**

Cartier Joaillerie International est une filiale à 100% de Société Cartier, elle-même filiale à 85.03 % de Richemont Holding France (siège social: 35, rue Boissy d'Anglas, 75008 Paris), dont la Holding de tête est la Compagnie Financière Richemont A.G., Suisse. Les chiffres clés relatifs aux comptes consolidés du sous-groupe constitué par Richemont Holding France et ses filiales sont fournis dans l'annexe aux comptes annuels de cette dernière.

**CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE**

Néant

**CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION**

Néant

**AUTRES INFORMATIONS**

Néant

**ENGAGEMENT HORS BILAN**

*Au 31 mars 2019, les engagements s'élèvent à:*

Engagement loyers	73.057.893 Euros
Caution bancaire	5.875.704 Euros

***EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE***

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 378 079		900
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	14 287 846		999 199
Installations générales, agenc., aménag.	43 720 264		877 672
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	8 463 700		134 451
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			9 400
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>66 471 811</b>		<b>2 020 723</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	3 049		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	402 773		3 184
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>405 822</b>		<b>3 184</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68 255 711</b>		<b>2 024 807</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>		132 249	1 246 729	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		772 648	14 514 397	
Installations générales, agencements divers		719 644	43 878 292	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 826 176	3 771 976	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			9 400	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>6 318 469</b>	<b>62 174 065</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		3 049		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 802	403 155	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>5 851</b>	<b>403 155</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 456 568</b>	<b>63 823 949</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 347 971	31 309	139 999	1 239 281
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 525 168	1 476 919	750 424	9 251 662
Installations générales, agenc. et aménag. divers	9 811 326	4 198 653	655 027	13 354 952
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 340 143	445 977	3 695 217	2 090 903
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>23 676 637</b>	<b>6 121 549</b>	<b>5 100 668</b>	<b>24 697 518</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>25 024 608</b>	<b>6 152 858</b>	<b>5 240 668</b>	<b>25 936 798</b>

<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
<b>FRAIS ETBL</b>							
<b>AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

<b>CORPOREL.</b>				
Acquis. titre				
<b>TOTAL</b>				

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	78 143	262 487	78 143	262 487
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 896 199	1 197 862	2 060 245	3 033 816
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>3 974 341</b>	<b>1 460 349</b>	<b>2 138 388</b>	<b>3 296 303</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	18 902 650	9 879 180	7 692 016	21 089 814
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>18 902 650</b>	<b>9 879 180</b>	<b>7 692 016</b>	<b>21 089 814</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>22 876 991</b>	<b>11 339 529</b>	<b>9 830 404</b>	<b>24 386 117</b>
Dotations et reprises d'exploitation		11 077 042	9 752 261	
Dotations et reprises financières		262 487	78 143	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	403 155	403 155	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	56 362 659	56 362 659	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	118 208	118 208	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	135 513	135 513	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 639 696	3 639 696	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diversés	938 033	938 033	
Groupe et associés	19 925 151	19 925 151	
Débiteurs divers	144 948	144 948	
Charges constatées d'avance	477 903	477 903	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>82 145 265</b>	<b>82 145 265</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	2 217 428	2 217 428		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	116 000 000	116 000 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	43 286 881	43 286 881		
Personnel et comptes rattachés	12 555 350	12 555 350		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 051 945	6 051 945		
Etat : impôt sur les bénéfices	10 657 713	10 657 713		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	32 946	32 946		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 787 289	1 787 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	766	766		
Groupe et associés	16 073 119	16 073 119		
Autres dettes	2 635	2 635		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 602 044	2 602 044		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>211 268 115</b>	<b>211 268 115</b>		

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/03/2019	31/03/2018	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>				
408100	Fourn- fact non parv	5 785 984,78	3 308 443,59	2 477 541,19
408102	Fa n.rep-frals trans	16 981,16		16 981,16
408105	Fa n.rep-Loyer	12 032 427,23	14 015 489,76	-1 983 062,53
408106	Fa n.rep-Svces (tÚl.	324 811,44	164 301,28	160 510,16
408110	Fa n.rep-Assurance	18 846,00		18 846,00
408111	Fa n.rep-Honoraires	330 686,24	260 128,75	70 557,49
408113	Fa n.rep-Perso Inter	19 346,40	13 874,67	5 471,73
408114	Fa n.rep-Frals dplc.	26 148,10	54 430,13	-28 282,03
408190	Fa n.rep-Autres	67 164,00		67 164,00
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>		<b>18 622 395,35</b>	<b>17 816 668,18</b>	<b>805 727,17</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
428200	Pers-Prov congÚs	3 728 601,95	3 878 479,85	-149 877,90
428210	Pers-Prov. RTT	270 766,00	237 740,00	33 026,00
428400	Particip. Ó payer	2 466 658,00	2 479 744,00	-13 086,00
428500	Pers-Prov. 13e mois	694 362,57	680 322,61	14 039,96
428600	Pers-Autres ch Ó pay	5 348 427,62	5 423 033,78	-74 606,16
438200	C/S s/congÚs Ó payer	1 859 764,42	2 001 029,88	-141 265,46
438210	C/S s/prov RTT Ó pay	135 383,00	122 674,00	12 709,00
438500	C/S s/prov 13e mois	347 181,97	351 047,52	-3 865,55
438600	C/S autres Ó payer	2 649 964,12	2 769 975,36	-120 011,24
448610	Elat-Taxe HandicapÚs	36 250,00	40 500,00	-4 250,00
448620	Elat-Contrib. solida	588 804,00	539 183,00	49 621,00
448630	Elat-Taxe d'apprenti		66 186,93	-66 186,93
448640	Elat-Form. continue	138 621,11	136 060,05	2 561,06
448650	Elat-CET	523 700,00	546 546,00	-22 846,00
448660	Elat-Effort constr.	222 598,64	219 223,75	3 374,89
448670	Elat-Taxe s/ vÚh soc	2 472,74	2 625,77	-153,03
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>19 013 556,14</b>	<b>19 494 372,50</b>	<b>-480 816,36</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>37 635 951,49</b>	<b>37 311 040,68</b>	<b>324 910,81</b>

## Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/03/2019

Compte	Libellé	31/03/2019	31/03/2018	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
486000	Chg constat d'avance	477 902,79	713 502,71	-235 599,92
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>477 902,79</b>	<b>713 502,71</b>	<b>-235 599,92</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
487000	Pdt constat d'avance	-2 602 043,87	-3 048 106,82	446 062,95
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-2 602 043,87</b>	<b>-3 048 106,82</b>	<b>446 062,95</b>

Compte	Libellé	31/03/2019	31/03/2018	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>AUTRES CREANCES</b>				
448700	Etat-Prdts Ó recev.	686 286,98	1 040 181,72	-353 894,74
468700	Divers-Prdts Ó recev	120 974,28	173 992,65	-53 018,37
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>807 261,26</b>	<b>1 214 174,37</b>	<b>-406 913,11</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>807 261,26</b>	<b>1 214 174,37</b>	<b>-406 913,11</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 797 191			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		93 310 669	
Distributions sur résultats antérieurs		7 009 045	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		86 301 624	
<b>Variations en cours d'exercice</b>		<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice			20 641 246
		<b>SOLDE</b>	<b>20 641 246</b>
<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant répartition			106 942 870

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>					
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
<hr/>					
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>					
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
<hr/>					
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>					
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		
			0,00		

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/03/2019	Total 31/03/2018	%
Production de biens	56 966	311 398 076	311 455 042	300 193 865	3,75 %
Services	1 500 386	34 671 864	36 172 250	40 743 500	-11,22 %

<b>TOTAL</b>	<b>1 557 352</b>	<b>346 069 940</b>	<b>347 627 292</b>	<b>340 937 365</b>	<b>1,96 %</b>
--------------	------------------	--------------------	--------------------	--------------------	---------------

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Frais de Personnel Prévoyance	234 909	791000
Frais de Personnel Avantages en natures	97 841	791000
Frais de Personnel Indemnités départ retraite	63 320	791010
Frais de Personnel AGEFOS	124 728	791110
Indemnités d'assurance	11 476	791100
<b>TOTAL</b>	<b>532 274</b>	

<b>Nature des charges</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputation au compte</b>
Cessions d'immobilisations	1 210 050	675000
Exercices antérieurs	7 538	672000

**TOTAL** 1 217 588

<b>Nature des produits</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputation au compte</b>
Cessions d'immobilisations	1 124 516	775000
Exercices antérieurs	149 760	772000

**TOTAL** 1 274 276

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
--------------------	---------	----------------------

Divers	7 538	672000
--------	-------	--------

<b>TOTAL</b>	<b>7 538</b>	
--------------	--------------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
---------------------	---------	----------------------

Frais de personnel	31 714	772000
Honoraires	30 000	772000
Assurance	88 046	772000

<b>TOTAL</b>	<b>149 760</b>	
--------------	----------------	--

Rubriques	Montant
<b>IMPOT DU SUR :</b>	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
<hr/>	
<b>TOTAL ACCROISSEMENTS</b>	
<hr/>	
<b>IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :</b>	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	151 288
Autres	54 005
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
<hr/>	
<b>TOTAL ALLEGEMENTS</b>	
<b>205 293</b>	
<hr/>	
<b>SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE</b>	
<b>-205 293</b>	

**IMPOT DU SUR :**  
Plus-values différées

**CREDIT A IMPUTER SUR :**  
Déficits reportables  
Moins-values à long terme

**SITUATION FISCALE LATENTE NETTE**