

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 20/10/2021 sous le numéro de dépôt 122234

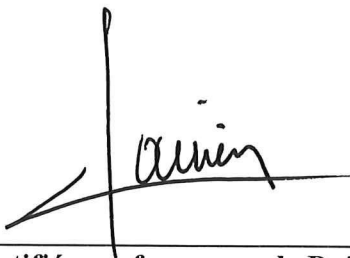
CARTIER JOAILLERIE INTERNATIONAL SAS

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

**COMPTES ANNUELS ET ANNEXES COMPTABLES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rainero', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

**Certifiés conforme par le Président,
Monsieur Pierre RAINERO**

| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 1 280 466 | 1 240 425 | 40 041 | 37 999 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | 15 393 396 | 11 284 932 | 4 108 464 | 4 665 875 |
| Autres immobilisations corporelles | 48 289 863 | 23 982 105 | 24 307 758 | 28 298 671 |
| Immobilisations en cours | 282 027 | | 282 027 | 75 443 |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 5 000 | | 5 000 | 5 000 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 378 318 | | 378 318 | 375 908 |
| ACTIF IMMOBILISE | 65 629 069 | 36 507 462 | 29 121 607 | 33 458 896 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 105 358 049 | 20 558 057 | 84 799 992 | 105 538 166 |
| En-cours de production de biens | 99 404 846 | 2 081 439 | 97 323 407 | 112 260 848 |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 18 580 396 | 530 755 | 18 049 641 | 9 747 750 |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 348 229 | | 348 229 | 243 871 |
| CREANCES | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 70 975 078 | | 70 975 078 | 48 897 290 |
| Autres créances | 49 944 033 | | 49 944 033 | 21 349 776 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | |
| Disponibilités | 5 867 | | 5 867 | 42 037 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 644 474 | | 644 474 | 325 634 |
| ACTIF CIRCULANT | 345 260 971 | 23 170 251 | 322 090 720 | 298 405 373 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | 360 804 | | 360 804 | 185 314 |
| TOTAL GENERAL | 411 250 844 | 59 677 713 | 351 573 131 | 332 049 583 |

| Rubriques | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| 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 | 95 536 843 | 75 312 310 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 13 831 722 | 20 224 534 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 140 999 127 | 127 167 405 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 1 295 034 | 1 101 693 |
| Provisions pour charges | 2 351 996 | 2 249 696 |
| PROVISIONS | 3 647 029 | 3 351 389 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs) | 116 000 000 | 116 000 000 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 39 671 636 | 29 231 175 |
| Dettes fiscales et sociales | 24 402 649 | 31 837 247 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 022 883 | 403 360 |
| Autres dettes | 24 064 340 | 21 829 383 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | 1 709 918 | 2 155 981 |
| DETTES | 206 871 426 | 201 457 146 |
| Ecarts de conversion passif | 55 550 | 73 643 |
| TOTAL GENERAL | 351 573 132 | 332 049 583 |

| Rubriques | France | Exportation | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | 296 903 | 303 850 915 | 304 147 818 | 354 182 222 |
| Production vendue de services | 1 176 608 | 28 790 813 | 29 967 421 | 38 447 364 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 1 473 511 | 332 641 728 | 334 115 239 | 392 629 586 |
| Production stockée | | | -6 780 615 | 10 032 184 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 6 056 636 | 6 205 507 |
| Autres produits | | | 930 972 | 1 561 107 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 334 322 232 | 410 428 385 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | 124 420 773 | 204 729 391 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 20 347 779 | -17 918 589 |
| Autres achats et charges externes | | | 84 224 150 | 100 791 067 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 3 632 872 | 4 154 736 |
| Salaires et traitements | | | 44 295 285 | 44 445 537 |
| Charges sociales | | | 22 640 118 | 22 761 040 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 6 001 947 | 6 195 312 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 4 104 771 | 5 230 572 |
| Dotations aux provisions | | | 1 540 999 | 1 664 329 |
| Autres charges | | | 848 155 | 2 733 048 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 312 056 849 | 374 786 445 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 22 265 383 | 35 641 940 |
| OPERATIONS EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 10 425 | 12 590 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | 10 425 | 12 590 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 1 377 582 | 1 559 737 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | 1 377 582 | 1 559 737 |
| RESULTAT FINANCIER | | | -1 367 157 | -1 547 148 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 20 898 227 | 34 094 792 |

| Rubriques | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 286 070 | 77 250 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 29 173 | 333 653 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 315 242 | 410 903 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 24 343 | 49 892 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 54 601 | 347 753 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 78 943 | 397 644 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 236 299 | 13 259 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 1 350 276 | 3 784 138 |
| Impôts sur les bénéfices | 5 952 527 | 10 099 379 |
| TOTAL DES PRODUITS | 334 647 900 | 410 851 878 |
| TOTAL DES CHARGES | 320 816 177 | 390 627 344 |
| BENEFICE OU PERTE | 13 831 723 | 20 224 534 |

Annexes

Faits caractéristiques de l'exercice

La pandémie du Covid-19 a eu un impact sur l'activité de la Société. Les mesures de confinement prises par le Gouvernement français pour lutter contre la propagation du virus, ainsi que celles qui ont été prises notamment à la suite de la publication le 24 mars 2020 de la loi instaurant un état d'urgence sanitaire, ont affecté l'activité de la Société. La Société a ainsi décidé de fermer l'ensemble de ses sites Manufacturing à compter du 16 mars 2020. Il a par ailleurs été décidé de favoriser le recours au télétravail et de mettre en place de l'activité partielle pour une partie des salariés.

Dans le respect des mesures prises par le Gouvernement français, les sites de la Société ont rouvert progressivement à partir du 27 avril 2020, avec un recours étendu au télétravail. Un plan de réduction des dépenses a été initié sur l'exercice afin de préserver les ressources de la Société.

Ces événements ont impacté le chiffre d'affaires à la baisse (-15% par rapport à l'exercice précédent).

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 |
|--------------------------------------|----------------|------------------------|
| Immobilisations corporelles | | |
| 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.

Les stocks à rotation lente font l'objet de dépréciations, en fonction de leur valeur nette de réalisation probable évaluée sur la base de données historiques et prévisionnelles.

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) 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.

g) Coûts de développement

Les dépenses de développement sont engagées pour le développement de nouveaux produits et nouveaux procédés de fabrication de joaillerie et pour l'innovation.

Le montant passé en charge sur l'exercice est de 12.484.000 Euros.

h) 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.

i) 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 2021 pour un montant de 667.686 Euros.

j) 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.

k) 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 419 personnes
- Employés/Ouvriers 389 personnes

Le coût du personnel mis à disposition est de 1.205.005 Euros.

l) 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 | 19.547.951 | 236.298 | 19.784.249 |
| Différences temporaires | -131.628 | | -131.628 |
| Différences permanentes | -881.110 | 0 | -881.110 |
| | | | |
| Bases imposable à 33,33% | 18.535.212 | 236.298 | 18.771.510 |
| | | | |
| Impôt à 28% | -140.000 | | -140.000 |
| Impôt à 33,33% | -5.664.168 | | -5.664.168 |
| Contribution Supplémentaire 3,30 % | -166.359 | | -166.359 |
| Contribution Exceptionnelle 10,70 % | 0 | | 0 |
| Taxe sur les dividendes 3,00 % | 0 | | 0 |
| Crédits d'impôts | 18.000 | | 18.000 |
| Impôt net | -5.952.527 | | -5.952.527 |
| | | | |
| Participation des salariés | -1.350.275 | | -1.350.275 |
| | | | |
| Résultat Net après impôt | 13.595.424 | 236.298 | 13.831.722 |

m) 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€ | 31.03.2021 | 31.03.2020 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Compte de résultat | | |
| Ventes - Achats | 264.995 | 310.435 |
| Autres charges nettes | -16.658 | -19.174 |
| | | |
| Bilan Actif | | |
| Créances clients et rattachés | 70.890 | 48.891 |
| Titres de participations | | |
| Autres créances | 38.414 | 6.831 |
| | | |
| Bilan Passif | | |
| Emprunts et dettes | -116.000 | -116.000 |
| Dettes fournisseurs et rattachés | -33.265 | -21.388 |
| Autres dettes | -2.541 | -3.193 |

n) 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 31/03/2021 soit 7.781.808 Euros TTC, permet la linéarisation des loyers sur la durée du contrat.

o) 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 2021 s'analysent de la façon suivante:

| En € | 31.03.2020 | Dotations | Reprises Utilisées | Reprises Non utilisées | 31.03.2021 |
|--------------------|------------|-----------|-----------------------|---------------------------|------------|
| Risques et charges | 3.351.389 | 1.560.983 | 1.195.342 | 70.000 | 3.647.029 |
| Stocks et en-cours | 22.924.920 | 4.104.771 | 952.557 | 2.906.884 | 23.170.250 |
| Total | 26.276.309 | 5.665.754 | 2.147.899 | 2.976.884 | 26.817.279 |

p) 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 1.709.917 Euros correspond au reliquat de la participation du bailleur de 4.100.000 Euros.

q) 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 2021 les engagements s'élèvent à:

| | |
|-------------------|------------------|
| Engagement loyers | 51.633.895 Euros |
| Caution bancaire | 5.875.704 Euros |

| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|--|-------------------|--------------|--------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 259 855 | | 22 686 |
| Terrains | | | |
| Dont composants | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 14 837 829 | | 822 129 |
| Installations générales, agenc., aménag. | 44 373 796 | | 396 690 |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 3 801 201 | | 193 317 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 75 443 | | 282 027 |
| Avances et acomptes | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 63 088 269 | | 1 694 163 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 5 000 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 375 908 | | 2 410 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 380 908 | | 2 410 |
| TOTAL GENERAL | 64 729 033 | | 1 719 259 |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|----------|----------------|-------------------|------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | 2 075 | 1 280 466 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | | | | |
| Installations techn., matériel et outillages ind. | 5 112 | 261 451 | 15 393 396 | |
| Installations générales, agencements divers | 43 373 | 382 950 | 44 344 163 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 17 558 | 31 260 | 3 945 699 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | -66 043 | 141 487 | 282 027 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 817 147 | 63 965 285 | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 5 000 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 378 318 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | 383 318 | |
| TOTAL GENERAL | | 819 222 | 65 629 069 | |

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 221 857 | 20 644 | 2 075 | 1 240 425 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales, agenc., aménag. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 10 171 954 | 1 349 157 | 236 180 | 11 284 932 |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | 17 422 363 | 4 248 004 | 461 672 | 21 208 695 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 2 453 963 | 384 142 | 64 695 | 2 773 410 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 30 048 280 | 5 981 303 | 762 547 | 35 267 037 |
| TOTAL GENERAL | 31 270 137 | 6 001 947 | 764 622 | 36 507 462 |

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. | |
| FRAIS ETBL AUT. INC. | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Construct. | | | | | | | |
| - sol propre | | | | | | | |
| - sol autrui | | | | | | | |
| - installations | | | | | | | |
| Install. Tech. | | | | | | | |
| Install. Gén. | | | | | | | |
| Mat. Transp. | | | | | | | |
| Mat bureau | | | | | | | |
| Embal récup. | | | | | | | |
| CORPOREL. | | | | | | | |
| Acquis. titre | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | 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 | | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| 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 | 185 314 | 360 803 | 185 313 | 360 804 |
| 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 | 3 166 075 | 1 200 179 | 1 080 028 | 3 286 225 |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 3 351 389 | 1 560 982 | 1 265 341 | 3 647 029 |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | 22 924 921 | 4 104 771 | 3 859 441 | 23 170 251 |
| Dépréciations comptes clients | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| DEPRECIATIONS | 22 924 921 | 4 104 771 | 3 859 441 | 23 170 251 |
| TOTAL GENERAL | 26 276 310 | 5 665 753 | 5 124 782 | 26 817 280 |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 5 304 950 | 4 939 465 | |
| Dotations et reprises financières | | 360 803 | 185 314 | |
| 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 | 378 318 | 378 318 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 70 975 078 | 70 975 078 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 98 498 | 97 498 | 1 000 |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 241 336 | 241 336 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 2 768 319 | 2 768 319 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | 398 188 | 398 188 | |
| Groupe et associés | 45 956 071 | 45 956 071 | |
| Débiteurs divers | 481 621 | 481 621 | |
| Charges constatées d'avance | 644 474 | 644 474 | |
| TOTAL GENERAL | 121 941 903 | 121 940 903 | 1 000 |
| 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 | | | | |
| 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 | 39 671 636 | 39 671 636 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 10 558 386 | 10 558 386 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 6 337 768 | 6 337 768 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | 5 952 527 | 5 952 527 | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 5 515 | 5 515 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 1 548 452 | 1 548 452 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 022 883 | 1 022 883 | | |
| Groupe et associés | 24 064 340 | 24 064 340 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 709 918 | 446 063 | 1 263 855 | |
| TOTAL GENERAL | 206 871 426 | 89 607 571 | 117 263 855 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | | | | |

| Compte | Libellé | 31/03/2021 | 31/03/2020 | Ecart |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| CHARGES A PAYER | | | | |
| DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH | | | | |
| 408100 | Fourn- fact non parv | 8 680 972,84 | 2 443 984,66 | 6 236 988,18 |
| 408102 | Fa n.reç-frais trans | 101 089,84 | 12 831,33 | 88 258,51 |
| 408105 | Fa n.reç-Loyer | 8 073 647,81 | 10 145 618,46 | -2 071 970,65 |
| 408106 | Fa n.reç-Svces (tél. | 241 333,56 | 310 690,97 | -69 357,41 |
| 408110 | Fa n.reç-Assurance | | 18 128,00 | -18 128,00 |
| 408111 | Fa n.reç-Honoraires | 123 861,08 | 184 119,00 | -60 257,92 |
| 408190 | Fa n.reç-Autres | | 4 800,00 | -4 800,00 |
| TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH | | 17 220 905,13 | 13 120 172,42 | 4 100 732,71 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | | | | |
| 428200 | Pers-Prov congés | 3 840 667,33 | 3 734 951,44 | 105 715,89 |
| 428210 | Pers-Prov. RTT | 292 151,00 | 367 175,00 | -75 024,00 |
| 428400 | Particip. à payer | 1 259 157,00 | 1 890 713,00 | -631 556,00 |
| 428500 | Pers-Prov. 13e mois | 739 346,54 | 734 693,69 | 4 652,85 |
| 428600 | Pers-Autres ch à pay | 4 417 882,00 | 5 618 565,33 | -1 200 683,33 |
| 438200 | C/S s/congés à payer | 1 917 911,33 | 1 865 060,99 | 52 850,34 |
| 438210 | C/S s/prov RTT à pay | 146 077,00 | 183 585,00 | -37 508,00 |
| 438500 | C/S s/prov 13e mois | 369 674,01 | 367 347,61 | 2 326,40 |
| 438600 | C/S autres à payer | 2 616 001,50 | 2 621 555,47 | -5 553,97 |
| 448610 | Etat-Taxe Handicapés | 199 851,00 | 29 834,00 | 170 017,00 |
| 448620 | Etat-Contrib. solida | 574 958,24 | 650 873,20 | -75 914,96 |
| 448630 | Etat-Taxe d'apprenti | -86 792,27 | -87 660,66 | 868,39 |
| 448640 | Etat-Form. continue | -104 816,28 | -106 071,30 | 1 255,02 |
| 448650 | Etat-CET | 259 967,00 | 519 289,00 | -259 322,00 |
| 448660 | Etat-Effort constr. | 231 178,30 | 232 442,45 | -1 264,15 |
| 448670 | Etat-Taxe s/ véh soc | 1 684,73 | 2 041,49 | -356,76 |
| TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES | | 16 674 898,43 | 18 624 395,71 | -1 949 497,28 |
| TOTAL CHARGES A PAYER | | 33 895 803,56 | 31 744 568,13 | 2 151 235,43 |

Charges et produits constatés d'avance

| Compte | Libellé | 31/03/2021 | 31/03/2020 | Ecart |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | | | |
| 486000 | Chg constat d'avance | 644 473,58 | 325 634,46 | 318 839,12 |
| TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | 644 473,58 | 325 634,46 | 318 839,12 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | | | |
| 487000 | Pdt constat d'avance | -1 709 918,00 | -2 155 980,92 | 446 062,92 |
| TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | -1 709 918,00 | -2 155 980,92 | 446 062,92 |

| Compte | Libellé | 31/03/2021 | 31/03/2020 | Ecart |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| PRODUITS A RECEVOIR | | | | |
| AUTRES CREANCES | | | | |
| 409800 | Fourn-RRR à obtenir | 33 092,54 | 20 441,23 | 12 651,31 |
| 448700 | Etat-Prodts à recev. | | 583 216,98 | -583 216,98 |
| 468700 | Divers-Prdts à recev | 386 328,25 | 274 892,23 | 111 436,02 |
| TOTAL AUTRES CREANCES | | 419 420,79 | 878 550,44 | -459 129,65 |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR | | 419 420,79 | 878 550,44 | -459 129,65 |

| 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 | | | | |

| Situation à l'ouverture de l'exercice | | Solde |
|---|--------------|-------------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs | | 127 167 405 |
| Distributions sur résultats antérieurs | | |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | | 127 167 405 |
| Variations en cours d'exercice | | |
| | En moins | En plus |
| 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 | | 13 831 723 |
| | SOLDE | 13 831 723 |
| Situation à la clôture de l'exercice | | Solde |
| Capitaux propres avant répartition | | 140 999 128 |

| Rubriques | Chiffre d'affaires France | Chiffre d'affaires Export | Total 31/03/2021 | Total 31/03/2020 | % |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Production de biens | 296 903 | 303 850 915 | 304 147 818 | 354 182 222 | -14,13 % |
| Services | 1 176 608 | 28 790 813 | 29 967 421 | 38 447 364 | -22,06 % |
| TOTAL | 1 473 511 | 332 641 728 | 334 115 239 | 392 629 586 | -14,90 % |

| Nature des charges | Montant | Imputation au compte |
|----------------------------|---------------|----------------------|
| Cessions d'immobilisations | 54 600 | 675000 |
| Pénalités | 3 000 | 671200 |
| Exercices antérieurs | 21 343 | 672000 |
| TOTAL | 78 943 | |

| Nature des produits | Montant | Imputation au compte |
|----------------------------|----------------|----------------------|
| Cessions d'immobilisations | 29 172 | 775000 |
| Exercices antérieurs | 286 070 | 772000 |
| TOTAL | 315 242 | |

| 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 | -321 177 |
| Autres | 39 949 |
| A déduire ultérieurement : | |
| Provisions pour propre assureur | |
| Autres | |
| TOTAL ALLEGEMENTS | -281 228 |
| SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE | 281 228 |

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 29 SEPTEMBRE 2021

AFFECTATION DU RESULTAT EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, d'un montant de 13.831.722 euros, en totalité au poste « *Report à nouveau* » qui s'élèvera, après affectation, à un montant de 109.368.565 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé unique rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

| EXERCICE | REVENUS ELIGIBLES A LA REFACTION | | REVENUS NON ELIGIBLES A LA REFACTION |
|--------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| | DIVIDENDES | AUTRES REVENUS DISTRIBUES | |
| 31 mars 2020 | 0 € | NEANT | NEANT |
| 31 mars 2019 | 0 € | NEANT | NEANT |
| 31 mars 2018 | 7.009.045 € | NEANT | NEANT |

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée par décision de l'Associé unique en date du 29 septembre 2021.

Le Président



Pierre RAINERO

CARTIER JOAILLERIE INTERNATIONAL

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

(Exercice clos le 31 mars 2021)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 mars 2021)

A l'Associé unique
CARTIER JOAILLERIE INTERNATIONAL
37 rue Boissy d'Anglas
75008 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 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, 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 et du Centre. 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

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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.441-6 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 24 septembre 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

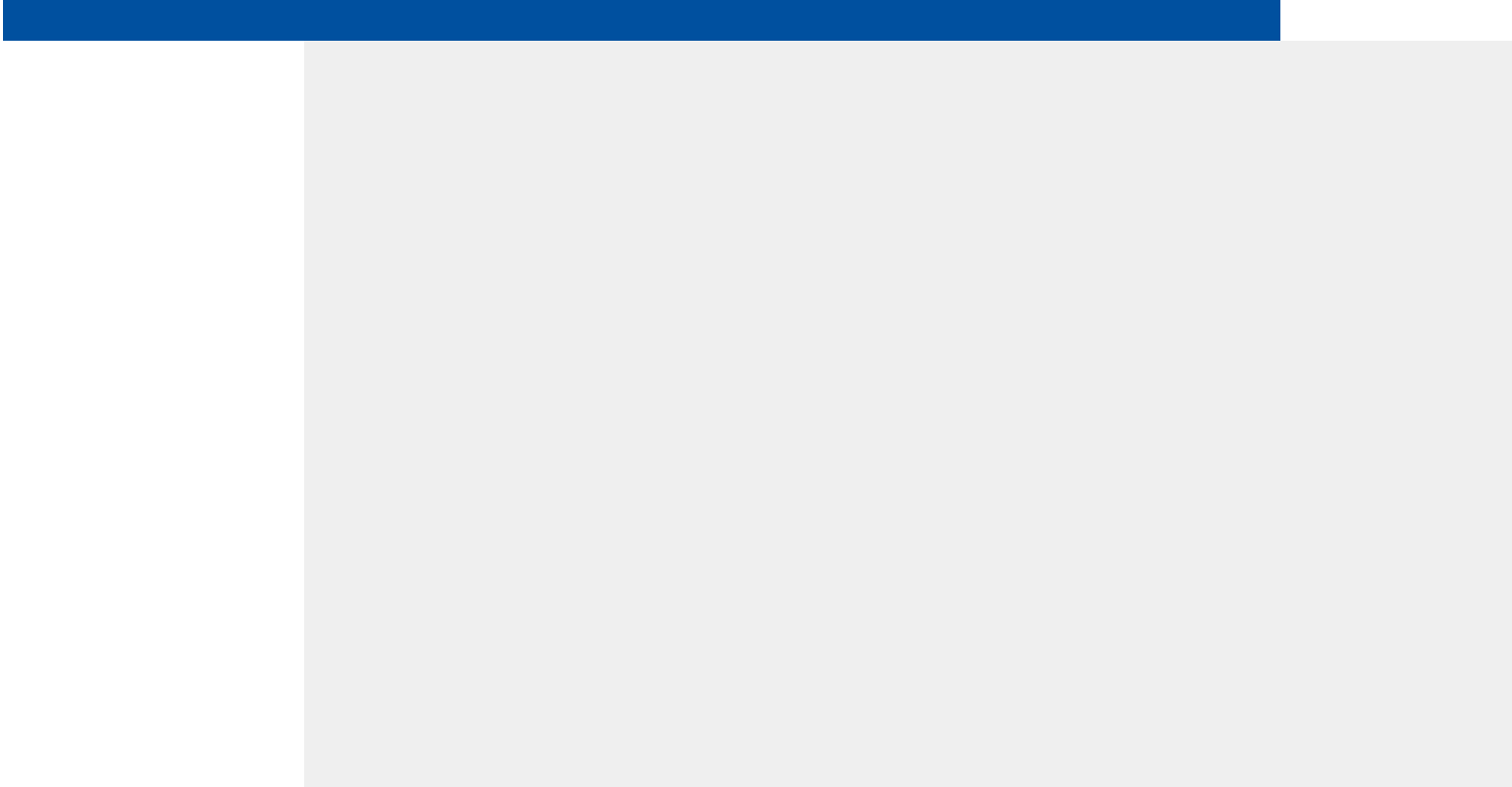
Amélie Wattel

**CARTIER JOAILLERIE
INTERNATIONAL**

37 rue Boissy d'Anglas

75008 PARIS

Comptes au 31/03/2021



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

| | |
|--------------------|---|
| Bilan - Actif | 3 |
| Bilan - Passif | 4 |
| Compte de résultat | 5 |

Annexes

| | |
|--|----|
| Règles et méthodes comptables | 8 |
| Immobilisations | 13 |
| Amortissements | 14 |
| Provisions et dépréciations | 15 |
| Créances et dettes | 16 |
| Charges à payer | 17 |
| Charges et produits constatés d'avance | 18 |
| Produits à recevoir | 19 |
| Composition du capital social | 20 |
| Variation des capitaux propres | 21 |
| Ventilation du chiffre d'affaires | 22 |
| Transfert de charges | 23 |
| Charges et produits exceptionnels | 24 |
| Charges et produits sur exercices antérieurs | 25 |
| Situation fiscale différée et latente | 26 |

Comptes annuels

| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 1 280 466 | 1 240 425 | 40 041 | 37 999 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | 15 393 396 | 11 284 932 | 4 108 464 | 4 665 875 |
| Autres immobilisations corporelles | 48 289 863 | 23 982 105 | 24 307 758 | 28 298 671 |
| Immobilisations en cours | 282 027 | | 282 027 | 75 443 |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 5 000 | | 5 000 | 5 000 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 378 318 | | 378 318 | 375 908 |
| ACTIF IMMOBILISE | 65 629 069 | 36 507 462 | 29 121 607 | 33 458 896 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | 105 358 049 | 20 558 057 | 84 799 992 | 105 538 166 |
| En-cours de production de biens | 99 404 846 | 2 081 439 | 97 323 407 | 112 260 848 |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 18 580 396 | 530 755 | 18 049 641 | 9 747 750 |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 348 229 | | 348 229 | 243 871 |
| CREANCES | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 70 975 078 | | 70 975 078 | 48 897 290 |
| Autres créances | 49 944 033 | | 49 944 033 | 21 349 776 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | |
| Disponibilités | 5 867 | | 5 867 | 42 037 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 644 474 | | 644 474 | 325 634 |
| ACTIF CIRCULANT | 345 260 971 | 23 170 251 | 322 090 720 | 298 405 373 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | 360 804 | | 360 804 | 185 314 |
| TOTAL GENERAL | 411 250 844 | 59 677 713 | 351 573 131 | 332 049 583 |

| Rubriques | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| 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 | 95 536 843 | 75 312 310 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 13 831 722 | 20 224 534 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 140 999 127 | 127 167 405 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 1 295 034 | 1 101 693 |
| Provisions pour charges | 2 351 996 | 2 249 696 |
| PROVISIONS | 3 647 029 | 3 351 389 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs) | 116 000 000 | 116 000 000 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 39 671 636 | 29 231 175 |
| Dettes fiscales et sociales | 24 402 649 | 31 837 247 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 022 883 | 403 360 |
| Autres dettes | 24 064 340 | 21 829 383 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | 1 709 918 | 2 155 981 |
| DETTES | 206 871 426 | 201 457 146 |
| Ecarts de conversion passif | 55 550 | 73 643 |
| TOTAL GENERAL | 351 573 132 | 332 049 583 |

| Rubriques | France | Exportation | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | 296 903 | 303 850 915 | 304 147 818 | 354 182 222 |
| Production vendue de services | 1 176 608 | 28 790 813 | 29 967 421 | 38 447 364 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 1 473 511 | 332 641 728 | 334 115 239 | 392 629 586 |
| Production stockée | | | -6 780 615 | 10 032 184 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 6 056 636 | 6 205 507 |
| Autres produits | | | 930 972 | 1 561 107 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 334 322 232 | 410 428 385 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | 124 420 773 | 204 729 391 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 20 347 779 | -17 918 589 |
| Autres achats et charges externes | | | 84 224 150 | 100 791 067 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 3 632 872 | 4 154 736 |
| Salaires et traitements | | | 44 295 285 | 44 445 537 |
| Charges sociales | | | 22 640 118 | 22 761 040 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 6 001 947 | 6 195 312 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 4 104 771 | 5 230 572 |
| Dotations aux provisions | | | 1 540 999 | 1 664 329 |
| Autres charges | | | 848 155 | 2 733 048 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 312 056 849 | 374 786 445 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 22 265 383 | 35 641 940 |
| OPERATIONS EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 10 425 | 12 590 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | 10 425 | 12 590 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 1 377 582 | 1 559 737 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | 1 377 582 | 1 559 737 |
| RESULTAT FINANCIER | | | -1 367 157 | -1 547 148 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 20 898 227 | 34 094 792 |

| Rubriques | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 286 070 | 77 250 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 29 173 | 333 653 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 315 242 | 410 903 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 24 343 | 49 892 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 54 601 | 347 753 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 78 943 | 397 644 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 236 299 | 13 259 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 1 350 276 | 3 784 138 |
| Impôts sur les bénéfices | 5 952 527 | 10 099 379 |
| TOTAL DES PRODUITS | 334 647 900 | 410 851 878 |
| TOTAL DES CHARGES | 320 816 177 | 390 627 344 |
| BENEFICE OU PERTE | 13 831 723 | 20 224 534 |

Annexes

Faits caractéristiques de l'exercice

La pandémie du Covid-19 a eu un impact sur l'activité de la Société. Les mesures de confinement prises par le Gouvernement français pour lutter contre la propagation du virus, ainsi que celles qui ont été prises notamment à la suite de la publication le 24 mars 2020 de la loi instaurant un état d'urgence sanitaire, ont affecté l'activité de la Société. La Société a ainsi décidé de fermer l'ensemble de ses sites Manufacturing à compter du 16 mars 2020. Il a par ailleurs été décidé de favoriser le recours au télétravail et de mettre en place de l'activité partielle pour une partie des salariés.

Dans le respect des mesures prises par le Gouvernement français, les sites de la Société ont rouvert progressivement à partir du 27 avril 2020, avec un recours étendu au télétravail. Un plan de réduction des dépenses a été initié sur l'exercice afin de préserver les ressources de la Société.

Ces événements ont impacté le chiffre d'affaires à la baisse (-15% par rapport à l'exercice précédent).

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 |
|--------------------------------------|----------------|------------------------|
| Immobilisations corporelles | | |
| 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.

Les stocks à rotation lente font l'objet de dépréciations, en fonction de leur valeur nette de réalisation probable évaluée sur la base de données historiques et prévisionnelles.

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) 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.

g) Coûts de développement

Les dépenses de développement sont engagées pour le développement de nouveaux produits et nouveaux procédés de fabrication de joaillerie et pour l'innovation.

Le montant passé en charge sur l'exercice est de 12.484.000 Euros.

h) 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.

i) 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 2021 pour un montant de 667.686 Euros.

j) 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.

k) 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 419 personnes
- Employés/Ouvriers 389 personnes

Le coût du personnel mis à disposition est de 1.205.005 Euros.

l) 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 | 19.547.951 | 236.298 | 19.784.249 |
| Différences temporaires | -131.628 | | -131.628 |
| Différences permanentes | -881.110 | 0 | -881.110 |
| | | | |
| Bases imposable à 33,33% | 18.535.212 | 236.298 | 18.771.510 |
| | | | |
| Impôt à 28% | -140.000 | | -140.000 |
| Impôt à 33,33% | -5.664.168 | | -5.664.168 |
| Contribution Supplémentaire 3,30 % | -166.359 | | -166.359 |
| Contribution Exceptionnelle 10,70 % | 0 | | 0 |
| Taxe sur les dividendes 3,00 % | 0 | | 0 |
| Crédits d'impôts | 18.000 | | 18.000 |
| Impôt net | -5.952.527 | | -5.952.527 |
| | | | |
| Participation des salariés | -1.350.275 | | -1.350.275 |
| | | | |
| Résultat Net après impôt | 13.595.424 | 236.298 | 13.831.722 |

m) 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€ | 31.03.2021 | 31.03.2020 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Compte de résultat | | |
| Ventes - Achats | 264.995 | 310.435 |
| Autres charges nettes | -16.658 | -19.174 |
| | | |
| Bilan Actif | | |
| Créances clients et rattachés | 70.890 | 48.891 |
| Titres de participations | | |
| Autres créances | 38.414 | 6.831 |
| | | |
| Bilan Passif | | |
| Emprunts et dettes | -116.000 | -116.000 |
| Dettes fournisseurs et rattachés | -33.265 | -21.388 |
| Autres dettes | -2.541 | -3.193 |

n) 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 31/03/2021 soit 7.781.808 Euros TTC, permet la linéarisation des loyers sur la durée du contrat.

o) 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 2021 s'analysent de la façon suivante:

| En € | 31.03.2020 | Dotations | Reprises Utilisées | Reprises Non utilisées | 31.03.2021 |
|--------------------|------------|-----------|-----------------------|---------------------------|------------|
| Risques et charges | 3.351.389 | 1.560.983 | 1.195.342 | 70.000 | 3.647.029 |
| Stocks et en-cours | 22.924.920 | 4.104.771 | 952.557 | 2.906.884 | 23.170.250 |
| Total | 26.276.309 | 5.665.754 | 2.147.899 | 2.976.884 | 26.817.279 |

p) 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 1.709.917 Euros correspond au reliquat de la participation du bailleur de 4.100.000 Euros.

q) 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 2021 les engagements s'élèvent à:

| | |
|-------------------|------------------|
| Engagement loyers | 51.633.895 Euros |
| Caution bancaire | 5.875.704 Euros |

| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|--|-------------------|--------------|--------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 259 855 | | 22 686 |
| Terrains | | | |
| Dont composants | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 14 837 829 | | 822 129 |
| Installations générales, agenc., aménag. | 44 373 796 | | 396 690 |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 3 801 201 | | 193 317 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | 75 443 | | 282 027 |
| Avances et acomptes | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 63 088 269 | | 1 694 163 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 5 000 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 375 908 | | 2 410 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 380 908 | | 2 410 |
| TOTAL GENERAL | 64 729 033 | | 1 719 259 |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|----------|----------------|-------------------|------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | 2 075 | 1 280 466 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | | | | |
| Installations techn., matériel et outillages ind. | 5 112 | 261 451 | 15 393 396 | |
| Installations générales, agencements divers | 43 373 | 382 950 | 44 344 163 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 17 558 | 31 260 | 3 945 699 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | -66 043 | 141 487 | 282 027 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 817 147 | 63 965 285 | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 5 000 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 378 318 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | 383 318 | |
| TOTAL GENERAL | | 819 222 | 65 629 069 | |

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 221 857 | 20 644 | 2 075 | 1 240 425 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales, agenc., aménag. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 10 171 954 | 1 349 157 | 236 180 | 11 284 932 |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | 17 422 363 | 4 248 004 | 461 672 | 21 208 695 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 2 453 963 | 384 142 | 64 695 | 2 773 410 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 30 048 280 | 5 981 303 | 762 547 | 35 267 037 |
| TOTAL GENERAL | 31 270 137 | 6 001 947 | 764 622 | 36 507 462 |

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. | |
| FRAIS ETBL AUT. INC. | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Construct. | | | | | | | |
| - sol propre | | | | | | | |
| - sol autrui | | | | | | | |
| - installations | | | | | | | |
| Install. Tech. | | | | | | | |
| Install. Gén. | | | | | | | |
| Mat. Transp. | | | | | | | |
| Mat bureau | | | | | | | |
| Embal récup. | | | | | | | |
| CORPOREL. | | | | | | | |
| Acquis. titre | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | 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 | | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | |
| 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 | 185 314 | 360 803 | 185 313 | 360 804 |
| 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 | 3 166 075 | 1 200 179 | 1 080 028 | 3 286 225 |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 3 351 389 | 1 560 982 | 1 265 341 | 3 647 029 |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | 22 924 921 | 4 104 771 | 3 859 441 | 23 170 251 |
| Dépréciations comptes clients | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| DEPRECIATIONS | 22 924 921 | 4 104 771 | 3 859 441 | 23 170 251 |
| TOTAL GENERAL | 26 276 310 | 5 665 753 | 5 124 782 | 26 817 280 |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 5 304 950 | 4 939 465 | |
| Dotations et reprises financières | | 360 803 | 185 314 | |
| 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 | 378 318 | 378 318 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 70 975 078 | 70 975 078 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 98 498 | 97 498 | 1 000 |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 241 336 | 241 336 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 2 768 319 | 2 768 319 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | 398 188 | 398 188 | |
| Groupe et associés | 45 956 071 | 45 956 071 | |
| Débiteurs divers | 481 621 | 481 621 | |
| Charges constatées d'avance | 644 474 | 644 474 | |
| TOTAL GENERAL | 121 941 903 | 121 940 903 | 1 000 |
| 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 | | | | |
| 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 | 39 671 636 | 39 671 636 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 10 558 386 | 10 558 386 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 6 337 768 | 6 337 768 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | 5 952 527 | 5 952 527 | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 5 515 | 5 515 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 1 548 452 | 1 548 452 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 1 022 883 | 1 022 883 | | |
| Groupe et associés | 24 064 340 | 24 064 340 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 709 918 | 446 063 | 1 263 855 | |
| TOTAL GENERAL | 206 871 426 | 89 607 571 | 117 263 855 | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | | | | |

| Compte | Libellé | 31/03/2021 | 31/03/2020 | Ecart |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| CHARGES A PAYER | | | | |
| DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH | | | | |
| 408100 | Fourn- fact non parv | 8 680 972,84 | 2 443 984,66 | 6 236 988,18 |
| 408102 | Fa n.reç-frais trans | 101 089,84 | 12 831,33 | 88 258,51 |
| 408105 | Fa n.reç-Loyer | 8 073 647,81 | 10 145 618,46 | -2 071 970,65 |
| 408106 | Fa n.reç-Svces (tél. | 241 333,56 | 310 690,97 | -69 357,41 |
| 408110 | Fa n.reç-Assurance | | 18 128,00 | -18 128,00 |
| 408111 | Fa n.reç-Honoraires | 123 861,08 | 184 119,00 | -60 257,92 |
| 408190 | Fa n.reç-Autres | | 4 800,00 | -4 800,00 |
| TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH | | 17 220 905,13 | 13 120 172,42 | 4 100 732,71 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | | | | |
| 428200 | Pers-Prov congés | 3 840 667,33 | 3 734 951,44 | 105 715,89 |
| 428210 | Pers-Prov. RTT | 292 151,00 | 367 175,00 | -75 024,00 |
| 428400 | Particip. à payer | 1 259 157,00 | 1 890 713,00 | -631 556,00 |
| 428500 | Pers-Prov. 13e mois | 739 346,54 | 734 693,69 | 4 652,85 |
| 428600 | Pers-Autres ch à pay | 4 417 882,00 | 5 618 565,33 | -1 200 683,33 |
| 438200 | C/S s/congés à payer | 1 917 911,33 | 1 865 060,99 | 52 850,34 |
| 438210 | C/S s/prov RTT à pay | 146 077,00 | 183 585,00 | -37 508,00 |
| 438500 | C/S s/prov 13e mois | 369 674,01 | 367 347,61 | 2 326,40 |
| 438600 | C/S autres à payer | 2 616 001,50 | 2 621 555,47 | -5 553,97 |
| 448610 | Etat-Taxe Handicapés | 199 851,00 | 29 834,00 | 170 017,00 |
| 448620 | Etat-Contrib. solida | 574 958,24 | 650 873,20 | -75 914,96 |
| 448630 | Etat-Taxe d'apprenti | -86 792,27 | -87 660,66 | 868,39 |
| 448640 | Etat-Form. continue | -104 816,28 | -106 071,30 | 1 255,02 |
| 448650 | Etat-CET | 259 967,00 | 519 289,00 | -259 322,00 |
| 448660 | Etat-Effort constr. | 231 178,30 | 232 442,45 | -1 264,15 |
| 448670 | Etat-Taxe s/ véh soc | 1 684,73 | 2 041,49 | -356,76 |
| TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES | | 16 674 898,43 | 18 624 395,71 | -1 949 497,28 |
| TOTAL CHARGES A PAYER | | 33 895 803,56 | 31 744 568,13 | 2 151 235,43 |

Charges et produits constatés d'avance

| Compte | Libellé | 31/03/2021 | 31/03/2020 | Ecart |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | | | |
| 486000 | Chg constat d'avance | 644 473,58 | 325 634,46 | 318 839,12 |
| TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | 644 473,58 | 325 634,46 | 318 839,12 |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | | | |
| 487000 | Pdt constat d'avance | -1 709 918,00 | -2 155 980,92 | 446 062,92 |
| TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | -1 709 918,00 | -2 155 980,92 | 446 062,92 |

| Compte | Libellé | 31/03/2021 | 31/03/2020 | Ecart |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| PRODUITS A RECEVOIR | | | | |
| AUTRES CREANCES | | | | |
| 409800 | Fourn-RRR à obtenir | 33 092,54 | 20 441,23 | 12 651,31 |
| 448700 | Etat-Prodts à recev. | | 583 216,98 | -583 216,98 |
| 468700 | Divers-Prdts à recev | 386 328,25 | 274 892,23 | 111 436,02 |
| TOTAL AUTRES CREANCES | | 419 420,79 | 878 550,44 | -459 129,65 |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR | | 419 420,79 | 878 550,44 | -459 129,65 |

| 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 | | | | |

| Situation à l'ouverture de l'exercice | | Solde |
|---|--------------|-------------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs | | 127 167 405 |
| Distributions sur résultats antérieurs | | |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | | 127 167 405 |
| Variations en cours d'exercice | | En moins |
| 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 | | 13 831 723 |
| | SOLDE | 13 831 723 |
| Situation à la clôture de l'exercice | | Solde |
| Capitaux propres avant répartition | | 140 999 128 |

| 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 | -321 177 |
| Autres | 39 949 |
| A déduire ultérieurement : | |
| Provisions pour propre assureur | |
| Autres | |
| TOTAL ALLEGEMENTS | -281 228 |
| SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE | 281 228 |

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE