



COMPTES ANNUELS

en euros

RICHEMONT CAPERAA AUDIT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Bilan au 30/06/2023

12 RUE PORTALIS
75008 PARIS

SIRET : 48180524000050

NAF : 6920Z




Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	682 039		682 039	724 716
Chiffre d'affaires net	682 039		682 039	724 716
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			29 529	18 310
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			12	19
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			711 580	743 045
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			173 186	447 917
Impôts, taxes et versements assimilés			2 595	2 806
Salaires et traitements			302 109	199 017
Charges sociales			64 146	80 215
- Amortissements sur immobilisations			2 091	1 067
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			11 960	8 957
CHARGES D'EXPLOITATION			556 087	739 979
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			155 493	3 066
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				237
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				237
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			525	892
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			525	892
RÉSULTAT FINANCIER			-525	-655
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			154 967	2 411



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	34 492	639
TOTAL DES PRODUITS	711 580	743 282
TOTAL DES CHARGES	591 105	741 510
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	120 475	1 772



COMPTES ANNUELS

en euros

RICHEMONT CAPERAA AUDIT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Bilan au 30/06/2023

12 RUE PORTALIS
75008 PARIS

SIRET : 48180524000050

NAF : 6920Z





Annexe



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 545 383 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 120 475 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	153 785		6 000
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	153 785		6 000
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	5 240		1 353
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 240		1 353
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			3 000
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			3 000
TOTAL GÉNÉRAL	159 025		10 353

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			159 785	
TOTAL			159 785	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			6 593	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			6 593	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 000	
TOTAL			3 000	
TOTAL GÉNÉRAL			169 378	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et développement Fonds commercial Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	1 139	2 091		3 230
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL GÉNÉRAL				
	1 139	2 091		3 230

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

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

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

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

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	11 900		11 900	
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	11 900		11 900	
TOTAL GÉNÉRAL	11 900		11 900	
- D'exploitation			11 900	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
				<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>

Commentaires : néant


Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 000		3 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	313 499	313 499	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	261	261	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	5 727	5 727	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	5 000	5 000	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	8 318	8 318	
TOTAL	335 805	332 805	3 000
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant


Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	947	947		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 140	34 140		
Personnel et comptes rattachés	19 971	19 971		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 828	14 828		
Impôts sur les bénéfices	34 492	34 492		
Taxe sur la valeur ajoutée	61 531	61 531		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	77 848	77 848		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	243 756	243 756		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 117	120 750
Dettes fiscales et sociales	25 727	27 391
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	54 843	148 141

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 117	120 750
40800000 FOURNISSEURS_FACT,_N_PARV		3 706
40810100 FNP INTRAGROUP	29 117	117 044
Dettes fiscales et sociales	25 727	27 391
42820000 PROV CP	19 295	19 559
43820000 PROV CS/CP	6 364	7 748
43867500 TAXE APPRENTISSAGE	68	85
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	54 843	148 141

☀ Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 755	3 432
Autres créances		49
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	6 755	3 481

☀ Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 755	3 432
41810100 FAE INTRAGROUPE	6 755	3 432
Autres créances		49
43870000 IJSS A RECEVOIR		49
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	6 755	3 481



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		8 000
TOTAL		8 000

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2023	30/06/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	8 318	6 872
TOTAL	8 318	6 872

Commentaires : néant

 **Fonds Commercial**

Libellé	Montant
Eléments achetés Acquisitions	79 985
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport Apports	79 800
TOTAL	159 785

Commentaires : néant

 **Composition du capital Social**

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

Commentaires : néant

 **COMPTES ANNUELS**

en euros

RICHEMONT CAPERAA AUDIT

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

Bilan au 30/06/2023

12 RUE PORTALIS
75008 PARIS

SIRET : 48180524000050

NAF : 6920Z





Bilan Actif	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	159 785		159 785	153 785
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 593	3 230	3 363	4 101
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 000		3 000	
ACTIF IMMOBILISÉ	169 378	3 230	166 148	157 886
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	313 499		313 499	318 662
Autres	10 988		10 988	77 269
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	46 430		46 430	71 033
Charges constatées d'avance	8 318		8 318	6 872
ACTIF CIRCULANT	379 235		379 235	473 836
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	548 613	3 230	545 383	631 722


Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/07/2022	Du 01/07/2021
	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 80 000	80 000	80 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	11 794	11 794
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	89 358	87 585
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	120 475	1 772
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	301 627	181 152
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit		
- Financières diverses	78 795	221 079
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	34 140	122 929
Dettes :		
- Fiscales et sociales	130 822	98 563
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		8 000
EMPRUNTS ET DETTES	243 756	450 570
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	545 383	631 722

RICHEMONT CAPERAA AUDIT
Société par actions simplifiée au capital de 80.000 euros
Siège social : 12, rue Portalis, 75008 PARIS
RCS PARIS 481 805 240

PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 6 SEPTEMBRE 2023
EXTRAIT

DEUXIEME RESOLUTION

L'exercice clos le 30 juin 2023 fait ressortir un bénéfice de 120.475,15 Euros. Nous proposons de l'affecter de la façon suivante :

Report à nouveau	89.357,50 Euros
Résultat de l'exercice	120.475,15 Euros
<hr/>	
Total distribuable	209.832,65 Euros
Réserve légale	0,00 Euros
Dividendes	80.000,00 Euros
Report à nouveau	129.832,65 Euros
<hr/>	
Total réparti	209.832,65 Euros

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

 **CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**