

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

334 429 834 RCS PARIS

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

DE L'EXERCICE CLOS AU 31 MARS 2024

Certifiés conformes
Par le Président

DocuSigned by:

A176DC793DDC441...
Pierre RAINERO

Rubriques	France	Exportation	31/03/2024	31/03/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	784 651	513 531 245	514 315 896	494 917 661
Production vendue de services	2 235 506	51 758 828	53 994 334	47 506 883
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 020 157	565 290 073	568 310 230	542 424 544
Production stockée			28 627 735	52 253 296
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			-2 197	7 950
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 335 235	7 273 589
Autres produits			4 063 000	4 890 306
PRODUITS D'EXPLOITATION			608 334 003	606 849 686
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			309 874 644	347 155 125
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-13 828 791	-20 003 714
Autres achats et charges externes			157 992 538	135 316 215
Impôts, taxes et versements assimilés			3 329 238	3 867 303
Salaires et traitements			61 491 063	51 041 875
Charges sociales			30 735 170	25 613 361
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			6 421 442	6 183 112
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			444 318	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 506 148	7 312 693
Dotations aux provisions			1 046 623	731 869
Autres charges			3 375 431	7 620 178
CHARGES D'EXPLOITATION			566 387 824	564 838 017
RESULTAT D'EXPLOITATION			41 946 179	42 011 669
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			204 270	41 408
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			204 270	41 408
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 163 789	2 736 712
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 163 789	2 736 712
RESULTAT FINANCIER			-5 959 519	-2 695 304
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			35 986 660	39 316 365

Compte de résultat

Déclaration au 31/03/2024

Rubriques	31/03/2024	31/03/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	49 512	18 200
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	49 512	20 200
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 642	23 511
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	148 372	2 358
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	128 652	208 623
CHARGES EXCEPTIONNELLES	278 666	234 492
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-229 154	-214 292
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3 158 841	5 493 399
Impôts sur les bénéfices	8 417 711	8 985 014
TOTAL DES PRODUITS	608 587 784	606 911 294
TOTAL DES CHARGES	584 406 831	582 287 633
BENEFICE OU PERTE	24 180 953	24 623 661

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

334 429 834 RCS PARIS

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

DE L'EXERCICE CLOS AU 31 MARS 2024

Certifiés conformes
Par le Président

DocuSigned by:

A176DC793DDC441...
Pierre RAINERO

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2024	31/03/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 306 222	1 306 140	82	13 925
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	19 364 950	14 043 290	5 321 660	4 826 301
Autres immobilisations corporelles	55 103 620	37 155 286	17 948 334	17 611 539
Immobilisations en cours	1 236 240		1 236 240	1 638 926
Avances et acomptes	6 473 950		6 473 950	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 890 174		5 890 174	5 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	389 434		389 434	377 916
ACTIF IMMOBILISE	89 764 590	52 504 715	37 259 875	24 473 608
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	180 917 727	23 358 953	157 558 774	144 623 520
En-cours de production de biens	174 131 189	1 484 494	172 646 696	149 599 342
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	28 087 604	357 368	27 730 235	21 695 310
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	273 638		273 638	107 507
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	62 580 262		62 580 262	96 812 264
Autres créances	12 366 125		12 366 125	11 514 696
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	2 737		2 737	3 608
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	730 777		730 777	3 421 618
ACTIF CIRCULANT	459 090 059	25 200 815	433 889 243	427 777 867
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	301 135		301 135	41 666
TOTAL GENERAL	549 155 783	77 705 530	471 450 253	452 293 140

Rubriques	31/03/2024	31/03/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 28 755 056)	28 755 056	28 755 056
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 875 506	2 875 506
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	152 916 200	128 292 539
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	24 180 953	24 623 661
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	208 727 715	184 546 761
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	769 875	573 009
Provisions pour charges	1 462 000	1 983 878
PROVISIONS	2 231 875	2 556 887
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 913	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	91 000 000	91 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 663 834	64 481 229
Dettes fiscales et sociales	39 297 101	35 904 873
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63 718	207 972
Autres dettes	65 904 899	72 103 743
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	371 729	817 792
DETTES	260 303 195	264 515 609
Ecart de conversion passif	187 468	673 882
TOTAL GENERAL	471 450 253	452 293 140

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 27 SEPTEMBRE 2024**

**AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024**

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, d'un montant de 24 180 953 €, en totalité au poste « *Report à nouveau* » qui s'élèvera, après affectation, à un montant de 177 097 152 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois exercices précédents.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée par décision de l'Associé unique en date du 27 septembre 2024.

Le Président

DocuSigned by:

A176DC793DDC441...

Pierre RAINERO

CARTIER JOAILLERIE INTERNATIONAL

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

(Exercice clos le 31 mars 2024)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 mars 2024)

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 2024, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 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, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.821-55 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 23 septembre 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Amélie Wattel

**CARTIER JOAILLERIE
INTERNATIONAL**

37 rue Boissy d'Anglas

75008 PARIS

Comptes au 31/03/2024



- 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
Effectif moyen	24
Charges et produits exceptionnels	25
Situation fiscale différée et latente	26
Filiales et participations	27

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/03/2024	31/03/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 306 222	1 306 140	82	13 925
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	19 364 950	14 043 290	5 321 660	4 826 301
Autres immobilisations corporelles	55 103 620	37 155 286	17 948 334	17 611 539
Immobilisations en cours	1 236 240		1 236 240	1 638 926
Avances et acomptes	6 473 950		6 473 950	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	5 890 174		5 890 174	5 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	389 434		389 434	377 916
ACTIF IMMOBILISE	89 764 590	52 504 715	37 259 875	24 473 608
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	180 917 727	23 358 953	157 558 774	144 623 520
En-cours de production de biens	174 131 189	1 484 494	172 646 696	149 599 342
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	28 087 604	357 368	27 730 235	21 695 310
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	273 638		273 638	107 507
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	62 580 262		62 580 262	96 812 264
Autres créances	12 366 125		12 366 125	11 514 696
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	2 737		2 737	3 608
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	730 777		730 777	3 421 618
ACTIF CIRCULANT	459 090 059	25 200 815	433 889 243	427 777 867
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	301 135		301 135	41 666
TOTAL GENERAL	549 155 783	77 705 530	471 450 253	452 293 140

Rubriques	31/03/2024	31/03/2023
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	152 916 200	128 292 539
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	24 180 953	24 623 661
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	208 727 715	184 546 761
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	769 875	573 009
Provisions pour charges	1 462 000	1 983 878
PROVISIONS	2 231 875	2 556 887
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 913	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	91 000 000	91 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 663 834	64 481 229
Dettes fiscales et sociales	39 297 101	35 904 873
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63 718	207 972
Autres dettes	65 904 899	72 103 743
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	371 729	817 792
DETTES	260 303 195	264 515 609
Ecarts de conversion passif	187 468	673 882
TOTAL GENERAL	471 450 253	452 293 140

Rubriques	France	Exportation	31/03/2024	31/03/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	784 651	513 531 245	514 315 896	494 917 661
Production vendue de services	2 235 506	51 758 828	53 994 334	47 506 883
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 020 157	565 290 073	568 310 230	542 424 544
Production stockée			28 627 735	52 253 296
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			-2 197	7 950
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 335 235	7 273 589
Autres produits			4 063 000	4 890 306
PRODUITS D'EXPLOITATION			608 334 003	606 849 686
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			309 874 644	347 155 125
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-13 828 791	-20 003 714
Autres achats et charges externes			157 992 538	135 316 215
Impôts, taxes et versements assimilés			3 329 238	3 867 303
Salaires et traitements			61 491 063	51 041 875
Charges sociales			30 735 170	25 613 361
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			6 421 442	6 183 112
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			444 318	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 506 148	7 312 693
Dotations aux provisions			1 046 623	731 869
Autres charges			3 375 431	7 620 178
CHARGES D'EXPLOITATION			566 387 824	564 838 017
RESULTAT D'EXPLOITATION			41 946 179	42 011 669
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			204 270	41 408
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			204 270	41 408
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			6 163 789	2 736 712
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 163 789	2 736 712
RESULTAT FINANCIER			-5 959 519	-2 695 304
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			35 986 660	39 316 365

Rubriques	31/03/2024	31/03/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	49 512	18 200
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	49 512	20 200
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 642	23 511
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	148 372	2 358
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	128 652	208 623
CHARGES EXCEPTIONNELLES	278 666	234 492
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-229 154	-214 292
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	3 158 841	5 493 399
Impôts sur les bénéfices	8 417 711	8 985 014
TOTAL DES PRODUITS	608 587 784	606 911 294
TOTAL DES CHARGES	584 406 831	582 287 633
BENEFICE OU PERTE	24 180 953	24 623 661

Annexes

Faits caractéristiques de l'exercice

La Société a acquis des titres de participations des sociétés 1B2L et Société Vincent au cours de l'exercice clos au 31 mars 2024.

Suivant un protocole de cession signé en date du 28 avril 2023 avec le Groupe Leaparo (810 088 526 RCS La Rochelle), Cartier Joaillerie International SAS a acquis :

- Huit cents (800) actions de la société 1B2L (522 203 421 RCS La Rochelle) représentant un tiers (1/3) du capital et des droits de vote d'1B2L ;
- Six cent soixante-six (666) actions de la société Société Vincent (413 292 996 RCS La Rochelle) représentant un tiers (1/3) du capital et des droits de vote de Société Vincent.

Par ailleurs, Cartier Joaillerie International SAS a conclu avec le Groupe Leaparo un pacte d'actionnaires afin de (i) convenir de l'organisation de leurs relations concernant les deux sociétés ci-avant visées, et (ii) définir les termes et conditions des promesses unilatérales de vente et d'achat portant sur l'intégralité des actions de ces sociétés détenues par le Groupe Leaparo.

Dans le cadre d'un projet immobilier, la société a versé sur l'exercice un acompte de 6,5M€.

Le contrôle fiscal débuté en Mai 2022 a été finalisé sur l'exercice sans redressement significatif.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis dans le respect des dispositions légales et réglementaires françaises, conformément au règlement ANC N°2014-03, modifié par le règlement ANC N° 2016-07 relatif au plan comptable général et aux principes généralement admis.

Les conventions générales d'établissement des comptes ont été appliquées, à savoir :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables,
- principe de prudence

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

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées par des logiciels qui sont comptabilisés à leur prix de revient et sont amortis suivant la méthode linéaire, sur une durée de 3 ans.

b) 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.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

	Méthode	Nombre d'années
Immobilisations corporelles		
Installations générales, agencements	Linéaire	10 ans
Matériel informatique et bureautique	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans
Matériels & outillages	Linéaire	4 à 10 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 et créances 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 s'élève à 18 322 599 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, cette information est donnée en annexe ci-après.

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 2024 pour un montant de 252 000 Euros.

j) Plan d'actions gratuites.

Le Groupe Richemont, dont la société Cartier Joaillerie International fait partie, a mis en place en faveur de certains de ses salariés des plans d'actions gratuites dont résulteraient des charges sociales à payer lors du dénouement des plans.

Au cours de l'exercice, le déboucement du plan 2020 a eu lieu en décembre 2023 générant le paiement des charges sociales afférentes par le groupe dont l'incidence sur les comptes n'est pas significative.

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 s'élève à 919 personnes

Il est ventilé comme suit :

- Cadres : 461 personnes
- Employés : 147 personnes
- Ouvriers : 311 personnes

Le coût du personnel mis à disposition est de 1 666 466 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	32 827 819	- 229 154	32 598 665
Différences temporaires	140 704	0	140 704
Différences permanentes	-40 034	0	-40 034
Base imposable à 25%	32 928 489	-229 154	32 699 335
Impôt à 25%	- 8 174 834		- 8 174 834
Contribution Supplémentaire 3,30 %	-244 591		-244 591
Crédits d'impôts	24 600		24 600
Impôt net	- 8 394 824		- 8 394 824
Participation des salariés	- 3 158 840		- 3 158 840
Résultat Net après impôt	24 410 107	-229 154	24 180 953

m) Opérations avec les entreprises liées

Il n'existe pas de transactions significatives qui n'ont pas été conclues aux conditions normales du marché avec des parties liées.

n) Dettes fournisseurs loyers

Dans le cadre du bail des locaux Lafayette signé en février 2015, le bailleur a consenti au locataire une franchise de loyer de 16 651 939 Euros HT.

La FNP constatée au 31/03/2024, soit 1 691 348 Euros TTC, permet l'étalement des loyers sur la durée du contrat.

o) Provisions pour risques et charges et dépréciations

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

Les mouvements des provisions au 31 mars 2024 s'analysent de la façon suivante :

En Euros	31.03.2023	Dotations	Reprises Utilisées	Reprises Non utilisées	31.03.2024
Risques et charges	2 556 887	1 046 625	1 299 475	72 159	2 231 875 *
Immobilisations	0	444 318	0	0	444 318
Stocks et en-cours	24 761 821	5 506 146	1 623 575	3 443 577	25 200 815
Total	27 318 708	6 997 087	2 923 050	3 515 736	27 877 008

* dont provision pour pertes de change 301 135 € et provision pour pensions et obligations similaires 1 462 000 €.

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 371 729 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 méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement significatif de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Autres Informations

Néant.

Engagement Hors Bilan*** Engagements donnés :**

La renégociation du bail de Lafayette a une incidence significative sur les engagements de loyers. Ainsi, au 31 mars 2024, les engagements s'élèvent à :

Engagement loyers : 156 374 822 Euros

Caution bancaire et engagement de rachat d'actions : 16 330 535 Euros

*** Engagements reçus :**

Néant.

Evénements postérieurs à la clôture

Renouvellement du bail de Reims le 30 Avril 2024 pour une durée de douze ans.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 306 222		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	17 915 512		1 884 497
Installations générales, agenc., aménag.	45 546 023		5 294 529
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 173 167		782 070
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 638 926		1 233 058
Avances et acomptes			6 473 950
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 273 628		15 668 104
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 000		5 885 174
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	377 916		311 578
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	382 916		6 196 752
TOTAL GENERAL	71 962 766		21 864 856

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 306 222	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		435 059	19 364 950	
Installations générales, agencements divers		471 323	50 369 229	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 220 846	4 734 391	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 635 744		1 236 240	
Avances et acomptes			6 473 950	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 635 744	2 127 229	82 178 759	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			5 890 174	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		300 060	389 434	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		300 060	6 279 608	
TOTAL GENERAL	1 635 744	2 427 289	89 764 590	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 292 297	13 843		1 306 140
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 292 297	13 843		1 306 140
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 089 211	1 380 494	426 415	14 043 290
Installations générales, agenc. et aménag. divers	29 689 757	4 576 937	294 623	33 972 071
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 417 894	450 169	1 129 166	2 738 897
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 196 862	6 407 599	1 850 204	50 754 257
TOTAL GENERAL	47 489 159	6 421 442	1 850 204	52 060 397

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 établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
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	41 666	301 135	41 666	301 135
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	2 515 222	745 489	1 329 969	1 930 740
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 556 887	1 046 624	1 371 635	2 231 875
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles		444 318		444 318
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	24 761 821	5 506 147	5 067 154	25 200 815
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	24 761 821	5 950 465	5 067 154	25 645 133
TOTAL GENERAL	27 318 709	6 997 089	6 438 789	27 877 008
Dotations et reprises d'exploitation		6 997 089	6 438 789	
Dotations et reprises financières				
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	389 434	389 434	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	62 580 262	62 580 262	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	131 795	131 795	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	208 895	208 895	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 776 418	2 776 418	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	8 912 220	8 912 220	
Débiteurs divers	336 796	336 796	
Charges constatées d'avance	730 777	730 777	
TOTAL GENERAL	76 066 598	76 066 598	

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	1 913	1 913		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	91 000 000	91 000 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	63 663 834	63 663 834		
Personnel et comptes rattachés	17 787 498	17 787 498		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 019 142	11 019 142		
Etat : impôt sur les bénéfices	8 395 780	8 395 780		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 094 681	2 094 681		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63 718	63 718		
Groupe et associés	65 802 182	65 802 182		
Autres dettes	102 717	102 717		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	371 729	371 729		
TOTAL GENERAL	260 303 195	260 303 195		

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

Compte	Libellé	31/03/2024	31/03/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fourn- fact non parv	25 662 724,50	12 858 668,64	12 804 055,86
408102	Fa n.reç-frais trans	90 326,00	37 636,80	52 689,20
408105	Fa n.reç-Loyer	2 096 552,95	4 057 723,85	-1 961 170,90
408106	Fa n.reç-Svces (tél.	711 497,12	598 456,57	113 040,55
408108	Fa n.reç-Svces conta		12 440,00	-12 440,00
408110	Fa n.reç-Assurance		23 313,78	-23 313,78
408111	Fa n.reç-Honoraires	104 451,86	127 853,62	-23 401,76
408113	Fa n.reç-Perso inter	16 242,00	13 262,40	2 979,60
408114	Fa n.reç-Frais dplc.	23 617,77		23 617,77
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		28 705 412,20	17 729 355,66	10 976 056,54
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Pers-Prov congés	4 887 360,96	4 202 474,56	684 886,40
428210	Pers-Prov. RTT	394 271,00	319 410,00	74 861,00
428400	Particip. à payer	2 942 869,00	2 771 541,00	171 328,00
428500	Pers-Prov. 13e mois	976 438,02	840 207,23	136 230,79
428600	Pers-Autres ch à pay	8 570 714,49	7 663 257,00	907 457,49
438200	C/S s/congés à payer	2 440 968,76	2 098 529,64	342 439,12
438210	C/S s/prov RTT à pay	197 144,00	159 707,00	37 437,00
438500	C/S s/prov 13e mois	488 220,55	420 104,85	68 115,70
438600	C/S autres à payer	4 908 842,75	3 898 412,00	1 010 430,75
448600	Etat-Charges à payer	34 402,00	26 701,00	7 701,00
448610	Etat-Taxe Handicapés	85 866,94	111 700,00	-25 833,06
448620	Etat-Contrib. solida	990 980,45	946 591,88	44 388,57
448630	Etat-Taxe d'apprenti	60 094,58	55 682,34	4 412,24
448640	Etat-Form. continue	72 467,93	63 555,55	8 912,38
448650	Etat-CET	168 014,49	325 566,49	-157 552,00
448660	Etat-Effort constr.	299 271,45	278 414,91	20 856,54
448670	Etat-Taxe s/ véh soc	662,00	986,00	-324,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		27 518 589,37	24 182 841,45	3 335 747,92
TOTAL CHARGES A PAYER		56 224 001,57	41 912 197,11	14 311 804,46

Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/03/2024	31/03/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Chg constat d'avance	730 776,66	3 421 617,60	-2 690 840,94
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		730 776,66	3 421 617,60	-2 690 840,94
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Pdt constat d'avance	-371 729,21	-817 792,07	446 062,86
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-371 729,21	-817 792,07	446 062,86

Compte	Libellé	31/03/2024	31/03/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
409800	Fourn-RRR à obtenir		51 058,97	-51 058,97
468700	Divers-Prdts à recev	336 796,29	229 756,18	107 040,11
TOTAL AUTRES CREANCES		336 796,29	280 815,15	55 981,14
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		336 796,29	280 815,15	55 981,14

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		184 546 761	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		184 546 761	
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			24 180 953
	SOLDE		24 180 953
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			208 727 715

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Frais de personnel complément assurance maladie	421 702	791000
Frais de personnel Formation OPCO	44 511	791110
Frais de personnel avantage en nature	185 714	791000
Remboursement Assurance	227 948	791100
Frais de personnel Indemnité Retraite	16 571	791010
TOTAL	896 445	

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	461	
Employés	147	
Ouvriers	311	
TOTAL	919	

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Vnc d'immobilisations cédées / mises aux rebut	148 372	675200
Pénalités suite à contrôle fiscal	68	671200
Régularisation CVAE FY19 à FY21 suite à contrôle fiscal	1 574	671700
Amortissements exceptionnels suite à la réorganisation du site Lafayette (6ème étage)	128 651	687100
TOTAL	278 665	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Cessions d'immobilisations	49 512	775200
TOTAL	49 512	

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	102 898
Autres	-66 776
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	36 122
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-36 122

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
Société Vincent	30 500	33,33	1 382 982		4 150 920
	689 513		1 382 982		63 008
SAS 1B2L	24 000	33,33	4 502 192		14 739 490
	3 223 598		4 502 192		1 512 822
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
AUTRES PARTICIPATIONS					
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

CARTIER JOAILLERIE INTERNATIONAL SAS

Société par actions simplifiée au capital de 28.755.056 Euros

Siège social : 37, rue Boissy d'Anglas

75008 PARIS

334 429 834 RCS PARIS

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES

DE L'EXERCICE CLOS AU 31 MARS 2024

Certifiés conformes

Par le Président

DocuSigned by:
Pierre Rainero
A176DC793DDC441...

Pierre RAINERO

Annexes

Faits caractéristiques de l'exercice

La Société a acquis des titres de participations des sociétés 1B2L et Société Vincent au cours de l'exercice clos au 31 mars 2024.

Suivant un protocole de cession signé en date du 28 avril 2023 avec le Groupe Leaparo (810 088 526 RCS La Rochelle), Cartier Joaillerie International SAS a acquis :

- Huit cents (800) actions de la société 1B2L (522 203 421 RCS La Rochelle) représentant un tiers (1/3) du capital et des droits de vote d'1B2L ;
- Six cent soixante-six (666) actions de la société Société Vincent (413 292 996 RCS La Rochelle) représentant un tiers (1/3) du capital et des droits de vote de Société Vincent.

Par ailleurs, Cartier Joaillerie International SAS a conclu avec le Groupe Leaparo un pacte d'actionnaires afin de (i) convenir de l'organisation de leurs relations concernant les deux sociétés ci-avant visées, et (ii) définir les termes et conditions des promesses unilatérales de vente et d'achat portant sur l'intégralité des actions de ces sociétés détenues par le Groupe Leaparo.

Dans le cadre d'un projet immobilier, la société a versé sur l'exercice un acompte de 6,5M€.

Le contrôle fiscal débuté en Mai 2022 a été finalisé sur l'exercice sans redressement significatif.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis dans le respect des dispositions légales et réglementaires françaises, conformément au règlement ANC N°2014-03, modifié par le règlement ANC N° 2016-07 relatif au plan comptable général et aux principes généralement admis.

Les conventions générales d'établissement des comptes ont été appliquées, à savoir :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables,
- principe de prudence

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

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées par des logiciels qui sont comptabilisés à leur prix de revient et sont amortis suivant la méthode linéaire, sur une durée de 3 ans.

b) 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.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

	Méthode	Nombre d'années
Immobilisations corporelles		
Installations générales, agencements	Linéaire	10 ans
Matériel informatique et bureautique	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	8 ans
Matériels & outillages	Linéaire	4 à 10 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 et créances 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 s'élève à 18 322 599 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, cette information est donnée en annexe ci-après.

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 2024 pour un montant de 252 000 Euros.

j) Plan d'actions gratuites.

Le Groupe Richemont, dont la société Cartier Joaillerie International fait partie, a mis en place en faveur de certains de ses salariés des plans d'actions gratuites dont résulteraient des charges sociales à payer lors du dénouement des plans.

Au cours de l'exercice, le déboucement du plan 2020 a eu lieu en décembre 2023 générant le paiement des charges sociales afférentes par le groupe dont l'incidence sur les comptes n'est pas significative.

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 s'élève à 919 personnes

Il est ventilé comme suit :

- Cadres : 461 personnes
- Employés : 147 personnes
- Ouvriers : 311 personnes

Le coût du personnel mis à disposition est de 1 666 466 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	32 827 819	- 229 154	32 598 665
Différences temporaires	140 704	0	140 704
Différences permanentes	-40 034	0	-40 034
Base imposable à 25%	32 928 489	-229 154	32 699 335
Impôt à 25%	- 8 174 834		- 8 174 834
Contribution Supplémentaire 3,30 %	-244 591		-244 591
Crédits d'impôts	24 600		24 600
Impôt net	- 8 394 824		- 8 394 824
Participation des salariés	- 3 158 840		- 3 158 840
Résultat Net après impôt	24 410 107	-229 154	24 180 953

m) Opérations avec les entreprises liées

Il n'existe pas de transactions significatives qui n'ont pas été conclues aux conditions normales du marché avec des parties liées.

n) Dettes fournisseurs loyers

Dans le cadre du bail des locaux Lafayette signé en février 2015, le bailleur a consenti au locataire une franchise de loyer de 16 651 939 Euros HT.

La FNP constatée au 31/03/2024, soit 1 691 348 Euros TTC, permet l'étalement des loyers sur la durée du contrat.

o) Provisions pour risques et charges et dépréciations

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

Les mouvements des provisions au 31 mars 2024 s'analysent de la façon suivante :

En Euros	31.03.2023	Dotations	Reprises Utilisées	Reprises Non utilisées	31.03.2024
Risques et charges	2 556 887	1 046 625	1 299 475	72 159	2 231 875 *
Immobilisations	0	444 318	0	0	444 318
Stocks et en-cours	24 761 821	5 506 146	1 623 575	3 443 577	25 200 815
Total	27 318 708	6 997 087	2 923 050	3 515 736	27 877 008

* dont provision pour pertes de change 301 135 € et provision pour pensions et obligations similaires 1 462 000 €.

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 371 729 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 méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode de présentation

Aucun changement significatif de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Autres Informations

Néant.

Engagement Hors Bilan

* Engagements donnés :

La renégociation du bail de Lafayette a une incidence significative sur les engagements de loyers. Ainsi, au 31 mars 2024, les engagements s'élèvent à :

Engagement loyers : 156 374 822 Euros

Caution bancaire et engagement de rachat d'actions : 16 330 535 Euros

* Engagements reçus :

Néant.

Evénements postérieurs à la clôture

Renouvellement du bail de Reims le 30 Avril 2024 pour une durée de douze ans.

immobilisations

Déclaration au 31/03/2024

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 306 222		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			1 884 497
Install. techniques, matériel et outillage ind.	17 915 512		5 294 529
Installations générales, agenc., aménag.	45 546 023		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 173 167		782 070
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 638 926		1 233 058
Avances et acomptes			6 473 950
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	70 273 628		15 668 104
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	5 000		5 885 174
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	377 916		311 578
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	382 916		6 196 752
TOTAL GENERAL	71 962 766		21 864 856

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 306 222	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.		435 059	19 364 950	
Installations générales, agencements divers		471 323	50 369 229	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 220 846	4 734 391	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 635 744		1 236 240	
Avances et acomptes			6 473 950	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 635 744	2 127 229	82 178 759	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			5 890 174	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		300 060	389 434	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		300 060	6 279 608	
TOTAL GENERAL	1 635 744	2 427 289	89 764 590	

Amortissements

Déclaration au 31/03/2024

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 292 297	13 843		1 306 140
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 292 297	13 843		1 306 140
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 089 211	1 380 494	426 415	14 043 290
Installations générales, agenc. et aménag. divers	29 689 757	4 576 937	294 623	33 972 071
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 417 894	450 169	1 129 166	2 738 897
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 196 862	6 407 599	1 850 204	50 754 257
TOTAL GENERAL	47 489 159	6 421 442	1 850 204	52 060 397

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 établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
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				

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/03/2024

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	41 666	301 135	41 666	301 135
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	2 515 222	745 489	1 329 969	1 930 740
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 556 887	1 046 624	1 371 635	2 231 875
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles		444 318		444 318
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	24 761 821	5 506 147	5 067 154	25 200 815
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	24 761 821	5 950 465	5 067 154	25 645 133
TOTAL GENERAL	27 318 709	6 997 089	6 438 789	27 877 008
Dotations et reprises d'exploitation		6 997 089	6 438 789	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Creances et dettes

Déclaration au 31/03/2024

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	389 434	389 434	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	62 580 262	62 580 262	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	131 795	131 795	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	208 895	208 895	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 776 418	2 776 418	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	8 912 220	8 912 220	
Débiteurs divers	336 796	336 796	
Charges constatées d'avance	730 777	730 777	
TOTAL GENERAL	76 066 598	76 066 598	
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	1 913	1 913		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	91 000 000	91 000 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	63 663 834	63 663 834		
Personnel et comptes rattachés	17 787 498	17 787 498		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 019 142	11 019 142		
Etat : impôt sur les bénéfices	8 395 780	8 395 780		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	2 094 681	2 094 681		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	63 718	63 718		
Groupe et associés	65 802 182	65 802 182		
Autres dettes	102 717	102 717		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	371 729	371 729		
TOTAL GENERAL	260 303 195	260 303 195		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/03/2024	31/03/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTE& RATTACH				
408100	Fourn- fact non parv	25 662 734.50	12 858 668.64	12 804 065.86
408102	Fa n.rep- frais trans	90 326.00	37 636.80	52 689.20
408105	Fa n.rep- Loyer	2 096 552.95	4 057 723.85	-1 961 170.90
408106	Fa n.rep- services (tél.)	7 111 497.12	598 456.57	113 040.55
408108	Fa n.rep- services conta		12 440.00	-12 440.00
408110	Fa n.rep- Assurance		23 313.78	-23 313.78
408111	Fa n.rep- Honoraires	104 451.86	127 853.62	-23 401.76
408113	Fa n.rep- Perso Inter	16 242.00	13 262.40	2 979.60
408114	Fa n.rep- Frais dplic.	23 617.77		23 617.77
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTE& RATTACH		28 706 412,20	17 728 366,88	10 978 045,32
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Pers-Prov congis	4 887 360.96	4 202 474.56	684 886.40
428210	Pers-Prov. RTT	394 271.00	319 410.00	74 861.00
428400	Particip. à payer	2 942 869.00	2 771 541.00	171 328.00
428500	Pers-Prov. 13e mois	976 438.02	840 207.23	136 230.79
428600	Pers-Autres ch à pay	8 570 714.49	7 863 257.00	907 457.49
438200	C/S sicongis à payer	2 440 968.76	2 098 529.64	342 439.12
438210	C/S s/prov RTT à pay	197 144.00	159 707.00	37 437.00
438500	C/S s/prov 13e mois	488 220.55	420 104.85	68 115.70
438600	C/S autres à payer	4 908 842.75	3 898 412.00	1 010 430.75
448600	Etat-Charges à payer	34 402.00	26 701.00	7 701.00
448610	Etat-Taxe Handicapés	85 866.94	111 700.00	-25 833.06
448620	Etat-Contrib. solida	990 990.45	946 591.88	44 398.57
448630	Etat-Taxe d'apprenti	60 094.58	55 682.34	4 412.24
448640	Etat-Form. continue	72 467.93	63 555.55	8 912.38
448650	Etat-C&T	168 014.49	325 566.49	-157 552.00
448660	Etat-Effort constr.	299 271.45	278 414.91	20 856.54
448670	Etat-Taxe s/ veh soc	662.00	986.00	-324.00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		27 618 689,87	24 182 841,46	3 435 848,41
TOTAL CHARGES A PAYER		56 325 102,07	41 911 208,34	14 413 893,73

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/03/2024

Compte	Libellé	31/03/2024	31/03/2023	Enart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Chg constat d'avance	730 776,66	3 421 617,80	-2 690 840,94
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		730 776,66	3 421 617,80	-2 690 840,94
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487000	Pot constat d'avance	-371 729,21	-817 792,07	446 062,86
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-371 729,21	-817 792,07	446 062,86

Produits à recevoir

Déclaration au 31/03/2024

Compte	Libellé	31/03/2024	31/03/2023	Enart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES CREANCES				
409800	Fourn-RRR à obtenir		51 058.97	-51 058.97
468700	Divers-Prôts à recev	336 796.29	229 756.18	107 040.11
TOTAL AUTRES CREANCES		336 796,29	280 815,15	66 981,14
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		336 796,29	280 815,15	66 981,14

Composition du capital social

Déclaration au 31/03/2024

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				

variation des capitaux propres

Déclaration au 31/03/2024

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		184 546 761	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		184 546 761	
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			24 180 953
SOLDE			24 180 953
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			208 727 715

ventilation du chiffre d'affaires

Déclaration au 31/03/2024

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/03/2024	Total 31/03/2023	%
Productions de Biens	784 651	513 531 244	514 315 895	494 917 661	3,92 %
Services	2 235 506	51 758 828	53 994 334	47 506 883	13,66 %
TOTAL	3 020 157	565 290 072	568 310 229	542 424 544	4,77 %

Transfert de charges

Déclaration au 31/03/2024

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Frais de personnel complément assurance maladie	421 702	791000
Frais de personnel Formation OPCO	44 511	791110
Frais de personnel avantage en nature	185 714	791000
Remboursement Assurance	227 948	791100
Frais de personnel Indemnité Retraite	16 571	791010
TOTAL	896 445	

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	102 898
Autres	-66 776
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	36 122
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-36 122
IMPOT DU SUR :	
Plus-values différées	
CREDIT A IMPUTER SUR :	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
SITUATION FISCALE LATENTE NETTE	

