

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 : 1974 B 03788
Numéro SIREN : 302 148 622
Nom ou dénomination : VAN CLEEF & ARPELS FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 20/10/2021 sous le numéro de dépôt 122233

VAN CLEEF & ARPELS FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 6.368.976 euros

Siège social : 22, Place Vendôme

75001 PARIS

302 148 622 RCS PARIS

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



Certifiés conformes par le Président,
Monsieur Nicolas BOS

| 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 | 58 814 | 40 342 | 18 472 | 38 077 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 936 616 | 836 857 | 99 758 | 149 996 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 23 970 755 | | 23 970 755 | 23 970 755 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 150 | | 150 | 150 |
| ACTIF IMMOBILISE | 24 966 335 | 877 199 | 24 089 135 | 24 158 978 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 8 779 |
| CREANCES | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 3 251 012 | | 3 251 012 | 4 041 988 |
| Autres créances | 6 739 666 | | 6 739 666 | 4 335 774 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 10 929 | | 10 929 | 7 297 |
| ACTIF CIRCULANT | 10 001 607 | | 10 001 607 | 8 393 837 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 34 967 941 | 877 199 | 34 090 742 | 32 552 815 |

| Rubriques | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 6 368 976) | 6 368 976 | 6 368 976 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 3 176 191 | 3 176 191 |
| Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :) | | |
| Réserve légale | 636 898 | 636 898 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes) | 19 782 942 | 13 801 506 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 1 933 336 | 5 981 436 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 31 898 346 | 29 965 009 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 303 143 | 328 675 |
| PROVISIONS | 303 143 | 328 675 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 645 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 654 033 | 627 512 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 016 321 | 1 346 402 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 2 167 | 19 208 |
| Autres dettes | 216 730 | 265 361 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| DETTES | 1 889 252 | 2 259 130 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 34 090 742 | 32 552 815 |

| Rubriques | France | Exportation | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 40 921 | 9 482 724 | 9 523 646 | 17 032 708 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 40 921 | 9 482 724 | 9 523 646 | 17 032 708 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 193 601 | 129 359 |
| Autres produits | | | | 605 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 9 717 247 | 17 162 674 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 2 692 344 | 3 563 164 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 261 935 | 285 099 |
| Salaires et traitements | | | 2 543 848 | 2 691 743 |
| Charges sociales | | | 1 244 834 | 1 416 267 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 81 392 | 266 426 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | 158 786 | 174 942 |
| Autres charges | | | 2 259 | 3 715 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 6 985 401 | 8 401 359 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 2 731 845 | 8 761 314 |
| OPERATIONS EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | 150 001 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 3 615 | 4 273 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | 65 | 405 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | 3 680 | 154 679 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | 731 | 1 270 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | 731 | 1 270 |
| RESULTAT FINANCIER | | | 2 949 | 153 409 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 2 734 794 | 8 914 724 |

| Rubriques | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 9 441 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 9 441 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 4 284 | 99 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 4 284 | 99 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 5 157 | -99 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 97 524 | 200 332 |
| Impôts sur les bénéfices | 709 090 | 2 732 857 |
| TOTAL DES PRODUITS | 9 730 369 | 17 317 354 |
| TOTAL DES CHARGES | 7 797 032 | 11 335 918 |
| BENEFICE OU PERTE | 1 933 336 | 5 981 436 |

Annexes

Activité de la société et faits significatifs

Informations générales et description de l'activité

La société Van Cleef & Arpels France, dont le siège social est situé au 22 place Vendôme à Paris (75001), agit en tant qu'agent de RLG Europe BV et a pour activité de mettre en oeuvre tous les moyens nécessaires pour y développer les ventes de produits de joaillerie, de bijouterie et d'horlogerie au sein de la zone Europe et CIS (CEI "Communauté des Etats Indépendants") .

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice de 12 mois, clos au 31/03/2021.

Ils sont présentés en euros.

Faits marquants de l'exercice

- La société a réalisé un Chiffre d'Affaires de 9 523 646 € contre 17 032 709 € sur l'exercice précédent soit une baisse de 44 %.

Cette baisse de revenu est la conséquence directe de la crise sanitaire du COVID 19 suite à la fermeture du réseau retail en Europe et CIS sur plusieurs mois.

- Pour rappel, le chiffre d'affaires est constitué de commissions basées sur l'activité au sein de la zone Europe et CIS.
- Les effectifs hors stagiaires de la structure sont de 35 personnes au 31/03/2021 contre 37 personnes au 31/03/2020.
- Les charges de fonctionnement ont également baissé de 1,4 M € en lien avec des mesures d'économie et/ou de restriction (voyage).
- Au vu de tous ces éléments, le résultat net de l'exercice s'est établi à 1 933 337 € contre 5 981 436 € à l'exercice clos au 31/03/2020.
- Aucun dividende n'a été versé à notre société mère Richemont Holding France et nous n'avons perçu aucun dividende de la part de Société Cartier.

Evénements post clôture

Concernant la crise du COVID et de ses effets (notamment la période de confinement et de déconfinement), il est à noter qu'il n'y a aucune remise en cause de la continuité d'exploitation du fait de l'appartenance de notre société au groupe Richemont.

Règles et méthodes comptables

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

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables françaises, suivant les prescriptions du règlement 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable relatif au Plan Comptable Général. Ils tiennent également compte de l'ANC 2014-03 et du CRC 2004-06 du 23/11/2004.

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.

Immobilisations incorporelles

L'amortissement économique est pratiqué sous la forme linéaire d'une durée de 3 ans.

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les fonds commerciaux et droits au bail sont enregistrés à leur coût d'acquisition et sont amortis selon la durée du bail commercial.

Immobilisations corporelles

Ces immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, sans incorporation de frais financiers.

L'amortissement économique est pratiqué sous la forme linéaire, en considérant les durées normales d'utilisation énumérées ci-après :

Agencements des bureaux..... de 1 an

(En fonction de la durée du bail)

Mobilier de bureau..... de 5 à 15 ans

Matériel bureautique et informatique..... 3 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent à des titres de participation pour un montant de 23 970 754 € et de 150 € de dépôt et cautionnement.

Stock et encours

Etant donné son activité de prestataire de services, la société ne détient pas de stock.

Créances et dettes en devises étrangères

Les créances et dettes sont comptabilisées dans la devise interne et converties en euros au taux journalier applicable dans le système d'informations.

Provisions et dépréciations

Provisions pour risques et charges :

Une provision comptable pour risque ou charge est comptabilisée en fin d'exercice, lorsqu'un risque est apparu au cours de l'année.

Le détail des provisions pour risques et charges comptabilisées sur Van Cleef & Arpels France au 31/03/2021 est présenté dans un état ci-après.

Dépréciations :

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable au 31/03/2021, sur Van Cleef & Arpels France, aucune dépréciation n'a été constatée.

Retraites, pensions et autres engagements

A leur départ, les employés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective applicable. Les droits acquis au titre des indemnités de départ à la retraite (IDR) de la société sont définis par la convention collective de la bijouterie, joaillerie, orfèvrerie.

Conformément à la recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013 de l'ANC et à l'article 531-4 du Plan comptable général, la société a fait le choix de ne pas comptabiliser ses engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite et d'en faire mention dans l'annexe des comptes annuels.

La valeur actuelle des engagements a été estimée selon la méthode des unités de crédit projetées. Les principales hypothèses actuarielles sont définies et communiquées chaque année par le Groupe.

La valeur actuelle des engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite s'élève à 264 000 € à la clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque sont intégralement remontées et gérées au sein du cash-Pool du groupe Richemont. Les disponibilités figurant au bilan à la clôture de l'exercice correspondent uniquement aux soldes de caisses.

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Le poste Autres immobilisations incorporelles concerne les logiciels.

Immobilisations corporelles

Les acquisitions de l'exercice s'élevaient à 11 550 € .

Capital

Au 31/03/2021, le capital social de la société est composé de 398 061 actions entièrement libérées. La valeur nominale de chaque action s'élève à 16 €. Le montant du capital s'élève donc à 6 368 976 €.

Notes sur le Compte de résultat

Chiffres d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'année atteint 9 523 646 € contre 17 032 709 € au 31/03/2021.
Il résulte du contrat d'agent auprès de RLGE.

Transfert de charges

Il ressort 9 283 € de transfert de charges correspondant aux avantages en nature salariés dont 1 178 € liés à des remboursements de formation et 5 525 € de remboursements liés à la prévoyance.

Impôts sur les bénéfices

La société est depuis le 1^{er} avril 2004 entrée dans l'intégration fiscale du groupe Richemont dont la société mère est la société Richemont France SAS. Chaque société membre de l'intégration fiscale calcule un résultat fiscal et comptabilise l'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément.

Au titre de l'exercice clos le 31/03/2021, la société Van Cleef & Arpels France a comptabilisé une charges d'impôt de 709 091 €.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

La société est depuis le 1^{er} avril 2004 entrée dans l'intégration fiscale du groupe Richemont dont la société mère est la société Richemont France SAS.

| | (En €) |
|--|--------------------|
| Résultat courant..... | + 2 734 795 |
| Résultat Exceptionnel | 5 157 |
| Participation des salariés..... | - 97 524 |
| Résultat avant impôt..... | + 2 642 427 |
| Réintégrations fiscales | + 825 259 |
| Déductions fiscales | - 225 506 |
| Base imposable | 2 533 089 |
| Impôt sur les bénéfices – Calcul 28 % | 709 265 |

| | |
|--|----------------|
| Impôt sur les bénéfices – Contribution 3,3% | 0 |
| Total impôt sur les bénéfices à payer | 709 265 |
| Taxes sur les dividendes | + 0 |
| Crédit d'impôt mécénat..... | - 174 |
| Total Impôt à payer | 709 091 |

Accroissement et allègement de charges fiscales futures

Chaque société membre de l'intégration fiscale calcule un résultat fiscal et comptabilise l'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément.

La situation fiscale différée fait l'objet d'une présentation en annexe. Le taux pris en compte pour la déterminer est de 28.4075 %.

Accroissement de la dette future d'impôts

| | Montants concernés | Impôts avancés (28.4075%) |
|---------------------------------|--------------------|---------------------------|
| • Autres provisions règlementés | 0 | 0 |
| Total | 0 | 0 |

Allègement de la dette future d'impôts

| | Montants concernés | Impôts avancés (28.4075%) |
|------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Provisions non déductibles: | | |
| • Participation des salariés | 112 821 | 32 050 |
| • Total | 112 821 | 32 050 |

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | |
|--|------------------|
| Résultat courant | 2 734 794 |
| Résultat Exceptionnel | 5 157 |
| Participation des salariés | -97 524 |
| | ----- |
| Résultat avant impôt | 2 642 427 |
| Réintégrations fiscales | 828 259 |
| Déductions fiscales | -225 506 |
| | ----- |
| Base imposable | 3 245 180 |
| Base imposable | 3 245 180 |
| | |
| Impôt sur les bénéfices – Calcul 28 % | 709 265 |
| Impôt sur les bénéfices – Calcul 33 1/3 % | |
| Contribution supplémentaire 3.3 % | |
| | ----- |
| Total impôt sur les bénéfices à payer | 709 265 |
| | |
| Crédit d'impôt famille | -174 |
| Crédit d'impôt dons | |
| | ----- |
| Total Impôt à payer | 709 091 |

Autres informations

Honoraires de commissaires aux comptes

La société Van Cleef & Arpels France étant incluse dans le périmètre de consolidation du Groupe Compagnie Financière Richemont, elle est dispensée de donner cette information.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

La société Van Cleef & Arpels France est détenue à 100 % par la société Richemont Holding France SAS dont le siège social se situe au 33-35 rue Boissy d'Anglas à Paris 8ème Siret 413817552.

Ses comptes sont intégrés globalement dans les comptes consolidés du groupe Compagnie Financière Richemont (Suisse) depuis le 01/04/2004.

La société Van Cleef & Arpels France ne publie pas de comptes consolidés dans le sens où ses comptes sont intégrés globalement dans les comptes consolidés de la Compagnie Financière Richemont.

Compte personnel de formation

Depuis le 1er janvier 2015, les engagements en matière de Droit Individuel à la Formation ont été remplacés par le Compte Personnel de Formation.

Les heures de DIF ont été transférées sur le CPF de chaque salarié à leur initiative.

Les droits liés au CPF sont désormais reliés à chaque salarié.

| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|--|-------------------|--------------|--------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 58 814 | | |
| Terrains | | | |
| Dont composants | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | | | |
| Installations générales, agenc., aménag. | 580 357 | | 2 854 |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 344 709 | | 8 696 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 925 066 | | 11 550 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 23 970 755 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 150 | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 23 970 905 | | |
| TOTAL GENERAL | 24 954 784 | | 11 550 |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|----------|---------|-------------------|------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | | 58 814 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | | | | |
| Installations techn., matériel et outillages ind. | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | 583 211 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 353 405 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | 936 616 | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 23 970 755 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 150 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | 23 970 905 | |
| TOTAL GENERAL | | | 24 966 335 | |

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|------------------|---------------|----------|----------------|
| FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 20 737 | 19 605 | | 40 342 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales, agenc., aménag. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | 504 238 | 19 689 | | 523 927 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 270 832 | 42 099 | | 312 931 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 775 069 | 61 788 | | 836 857 |
| TOTAL GENERAL | 795 806 | 81 393 | | 877 199 |

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 | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | 27 000 | 12 000 | | 39 000 |
| 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 | 301 676 | 146 786 | 184 319 | 264 143 |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 328 676 | 158 786 | 184 319 | 303 143 |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | | | | |
| Dépréciations comptes clients | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| DEPRECIATIONS | | | | |
| TOTAL GENERAL | 328 676 | 158 786 | 184 319 | 303 143 |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 158 786 | 184 319 | |
| Dotations et reprises financières | | | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | | | |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice | | | | |

| Rubriques | Situation et mouvements | | | | |
|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|--|-----------------------------------|
| | Provisions au début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions | | Provisions à la fin de l'exercice |
| | | | Montants utilisés au cours de l'exercice | Montants non utilisés repris au cours de l'ex. | |
| LONG TERM RETENTION PLAN | 301 676 | 146 786 | | 184 319 | 264 143 |
| TOTAL | 301 676 | 146 786 | | 184 319 | 264 143 |

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 150 | 150 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 3 251 012 | 3 251 012 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 939 | 1 939 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 11 850 | 11 850 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 139 193 | 139 193 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | 14 528 | 14 528 | |
| Groupe et associés | 6 569 912 | 6 569 912 | |
| Débiteurs divers | 2 244 | 2 244 | |
| Charges constatées d'avance | 10 929 | 10 929 | |
| TOTAL GENERAL | 10 001 757 | 10 001 757 | |
| 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 | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 654 033 | 654 033 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 574 317 | 574 317 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 386 183 | 386 183 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 55 821 | 55 821 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 2 168 | 2 168 | | |
| Groupe et associés | 216 731 | 216 731 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 889 253 | 1 889 253 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | | | | |

| Situation à l'ouverture de l'exercice | | Solde |
|---|--------------|------------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs | | 29 965 009 |
| Distributions sur résultats antérieurs | | |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | | 29 965 009 |
| Variations en cours d'exercice | En moins | En plus |
| Variations du capital | | |
| Variations des primes liées au capital | | |
| Variations des réserves | | 5 981 437 |
| Variations des subventions d'investissement | | |
| Variations des provisions réglementées | | |
| Autres variations | | |
| Résultat de l'exercice | 5 981 437 | 1 933 337 |
| | SOLDE | 1 933 337 |
| Situation à la clôture de l'exercice | | Solde |
| Capitaux propres avant répartition | | 31 898 346 |

Exprimé en €

| Rubriques | Chiffre d'affaires France | Chiffre d'affaires Export | Total 31/03/2021 | Total 31/03/2020 | % |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| PRODUCTION VENDUE SERVICES | 40 922 | 9 482 725 | 9 523 646 | 17 032 708 | -44,09 % |
| TOTAL | 40 922 | 9 482 725 | 9 523 646 | 17 032 708 | -44,09 % |

| Nature des charges | Montant | Imputation au compte |
|--------------------|--------------|----------------------|
| AMENDE | 753 | |
| DIVERS FOURNISSEUR | 3 531 | |
| TOTAL | 4 284 | |

| Nature des produits | Montant | Imputation au compte |
|---------------------|--------------|----------------------|
| DIVERS TIERS | 9 441 | |
| TOTAL | 9 441 | |

| REINTEGRATIONS | | BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | 1 933 337 |
|---|---------|--|-----------------------------|------------------|
| Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu | | | | |
| Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements) | | Amort. Excédent. (art. 39-4 CGI) et autres amort. non déductibles | 1 728 | 2 304 |
| Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art.39-4 du CGI | | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | 576 | |
| Fraction des loyers à réintégrer (crédit bail immobilier et levée d'option) | | Dont part des loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D) | | |
| Provisions et charges à payer non déductibles | 112 821 | Charges à payer liées à des états non coopératifs | | 113 574 |
| Amendes et pénalités | 753 | Ch. F. art 39.1.3 & 212 t | | |
| Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI | | | | 709 091 |
| Impôt sur les sociétés | | | | |
| Quote-part Bénéfices réalisés par Sté de person. ou un GIE | | Résultat art.209B | | |
| Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 15 % ou 19 % (ou 12,8 % : pour l'I.R.) | | | | |
| Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 0 % | | | | |
| Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs | | - plus-values nettes à court terme - plus-values soumises au régime des fusions | | |
| Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM | | | | |
| Réintégrations diverses Intérêts excédentaires | | Zones entreprises | | 290 |
| Déficit étranger antérieurement déduit par les PME | | Quote part PV à taux 0 | | |
| Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage | | | | |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage | | | | |
| | | | TOTAL REINTEGRATIONS | 2 758 595 |
| DEDUCTIONS | | PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE | | | | |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats | | | | 225 506 |
| | | - imposées au taux de 15 % (ou 12,8 % : entreprises soumises à l'I.R.) | | |
| Plus-values nettes à long terme | | - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs | | |
| Autres plus-values imposées au taux de 19 % | | | | |
| Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée | | | | |
| Régime stés mères et filiales : produit net actions, parts d'intérêts | | quote-part à déduire | | |
| Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% | | | | |
| Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer | | | | |
| Majoration d'amortissements | | | | |
| Abattement sur bénéfice et exonérations | | Entreprises nouvelles | | |
| Reprise d'entreprises en difficultés | | Restruct. Défense | | |
| Jeunes entreprises innovantes | | Bassin emploi à redyn. | | |
| Sociétés investissements immobilier côtées | | Zone franche d'activités | | |
| Zone franche urbaine- TE | | Bass. urbain à dynam. | | |
| Zone de développement prioritaire | | Revitalisation rurale | | |
| Ecarts de valeurs liquidatives sur OPCVM | | | | |
| Déductions diverses | | Créance dégagée par le report en arrière du déficit | | |
| Dont déduction exceptionnelle article 39 | | Déd. except. article 39 A | | |
| Dont déduction exceptionnelle article 39 B | | Déd. except. article 39 C | | |
| Dont déduction exceptionnelle article 39 D | | Déd. except. article 39 E | | |
| Dont déduction exceptionnelle article 39 F | | Déd. except. article 39 G | | |
| Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage | | | | |
| | | | TOTAL DEDUCTIONS | 225 506 |
| RESULTAT | | BENEFICE | DEFICIT | |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables | | 2 533 089 | | |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière | | | | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice | | | | |
| RESULTAT FISCAL | | | 2 533 089 | |

CALCUL DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES*Annexe au 2058A Bis***Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021**

| | | | |
|------------------------------|------------------------------------|----------|----------------|
| Dénomination de l'entreprise | SAS VAN CLEEF ET ARPELS FRANCE SAS | N° SIRET | 30214862200020 |
| Adresse | 22 Place Vendôme 75001 PARIS | | |

| | | Bases taxables (a) | Taux (b) | Montants (a x b) |
|---|---|-----------------------|-------------|---------------------|
| Rappel du résultat fiscal (2058A Bis, lignes F8 ou F9) | | 2 533 089 | | |
| Taux réduit (PME) plafonné à 38 120 | 1 | | 15.00% | |
| Taux normal à 28% | 2 | 2 533 089 | 28.00% | 709 265 |
| Taux normal à 31% | 3 | | 31.00% | |
| Plus-values à long terme (2058A Bis, ligne E6, 15%) | 4 | | 15.00% | |
| Plus-values à long terme (2058A Bis, ligne EZ, 0%) | 5 | | % | |
| Plus-values à long terme (2058A Bis, lignes E7+I9, 19%) | 6 | | 19.00% | |
| Contribution sociale 3,3% IS – 763 000 | 7 | | 3.30% | |
| Imputations diverses (Crédits d'impôt, etc.) | 8 | | | 174 |
| TOTAL DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES THEORIQUE (lignes 1+2+3+4+5+6+7-8) | | | | 709 090 |

| Effectifs | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|--------------|-------------------|---|
| CADRES | 34 | |
| EMPLOYES | 1 | |
| TOTAL | 35 | |

| Rubriques | Montant hors bilan |
|--|--------------------|
| Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pension | 264 000 |
| Autres engagements donnés | |
| | |
| TOTAL | 264 000 |

| Compte | Libellé | 31/03/2021 | 31/03/2020 | Ecart |
|--|----------------------|---------------|--------------|--------------|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | | | |
| 486000 | Chg constat d'avance | 10 929 | 7 297 | 3 632 |
| TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | 10 929 | 7 297 | 3 632 |

| Compte | Libellé | 31/03/2021 | 31/03/2020 | Ecart |
|--|----------------------|----------------|------------------|-----------------|
| CHARGES A PAYER | | | | |
| DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH | | | | |
| 408100 | Fourn- fact non parv | 91 852 | 247 673 | -155 820 |
| 408105 | Fa n.reç-Loyer | | 3 403 | -3 403 |
| TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH | | 91 852 | 251 076 | -159 223 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | | | | |
| 428200 | Pers-Prov congés | 196 343 | 187 096 | 9 246 |
| 428400 | Particip. à payer | 94 017 | 187 922 | -93 905 |
| 428500 | Pers-Prov. 13e mois | 38 347 | 40 474 | -2 127 |
| 428600 | Pers-Autres ch à pay | 242 400 | 378 626 | -136 226 |
| 438200 | C/S s/congés à payer | 98 171 | 93 548 | 4 623 |
| 438500 | C/S s/prov 13e mois | 19 174 | 20 237 | -1 063 |
| 438600 | C/S autres à payer | 140 003 | 197 550 | -57 546 |
| 448600 | Etat-Charges à payer | 2 055 | 5 935 | -3 880 |
| 448630 | Etat-Taxe d'apprenti | -7 669 | -5 345 | -2 323 |
| 448640 | Etat-Form. continue | -6 859 | -6 636 | -223 |
| 448650 | Etat-CET | 32 149 | 57 519 | -25 370 |
| 448660 | Etat-Effort constr. | 7 | 13 473 | -13 467 |
| TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES | | 848 138 | 1 170 399 | -322 261 |
| TOTAL CHARGES A PAYER | | 939 990 | 1 421 474 | -481 484 |

| Compte | Libellé | 31/03/2021 | 31/03/2020 | Ecart |
|----------------------------------|---------------------|------------|--------------|---------------|
| PRODUITS A RECEVOIR | | | | |
| AUTRES CREANCES | | | | |
| 409800 | Fourn-RRR à obtenir | 438 | 1 958 | -1 520 |
| TOTAL AUTRES CREANCES | | 438 | 1 958 | -1 520 |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR | | 438 | 1 958 | -1 520 |

| Catégories de titres | Nombre de titres | | | Valeur nominale |
|--|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
| | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice | |
| Actions ordinaires | 398 061 | | | 16 |
| Actions amorties | | | | |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote | | | | |
| Actions préférentielles | | | | |
| Parts sociales | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | |

| Dénomination Siège Social | Capital Capitaux Propres | Q.P. Détenue Divid.encaiss. | Val. brute Titres Val. nette Titres | Prêts, avances Cautions | Chiffre d'affaires Résultat |
|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|
| FILIALES (plus de 50%) | | | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| PARTICIPATIONS (10 à 50%) | | | | | |
| RLG MONACO SA | 239 460 | 0,3736 | 5 700 000 | | 30 957 402 |
| PLACE DU CASINO - PRINCIPAUTE DE MC | 9 605 207 | | 5 700 000 | | 1 611 518 |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| AUTRES PARTICIPATIONS | | | | | |
| SC SAS | 30 000 000 | 0,05 | 18 270 755 | | 183 420 257 |
| 13 RUE DE LA PAIX - 75002 PARIS | 160 311 392 | | 18 270 755 | | 12 018 060 |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |

VAN CLEEF & ARPELS FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 6.368.976 euros

Siège social : 22, Place Vendôme

75001 PARIS

302 148 622 RCS PARIS

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28 SEPTEMBRE 2021

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

AFFECTATION DU RESULTAT

Affectation du résultat

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.933.336 euros de la manière suivante :

Origine :

| | |
|------------------------|-----------------|
| Résultat de l'exercice | 1.933.336 euros |
|------------------------|-----------------|

Affectation :

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| Au compte « Autres réserves » | 1.933.336 euros |
|-------------------------------|-----------------|

| | | |
|--------------|------------------------|------------------------|
| TOTAL | 1.933.336 euros | 1.933.336 euros |
|--------------|------------------------|------------------------|

Compte tenu de cette affectation, le solde du compte « *Autres réserves* » s'élève à 21.716.278 euros.

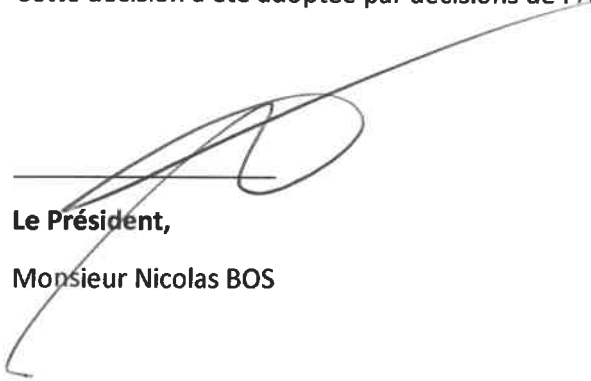
Rappel des dividendes distribués :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé 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 | NEANT | NEANT | NEANT |
| 31 mars 2019 | 4.995.665,55 € | NEANT | NEANT |
| 31 mars 2018 | 8.001.026,00 € | NEANT | NEANT |

ADOPTION

Cette décision a été adoptée par décisions de l'Associé unique en date du 28 septembre 2021.



Le Président,
 Monsieur Nicolas BOS

VAN CLEEF & ARPELS FRANCE

**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
VAN CLEEF & ARPELS FRANCE
22 Place Vendôme
75001 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 VAN CLEEF & ARPELS FRANCE 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 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.

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 28 septembre 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Flora Camp

Van Cleef & Arpels



VAN CLEEF ET ARPELS FRANCE SAS

22 Place Vendôme

75001 PARIS

Comptes au 31/03/2021

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

| | |
|--------------------|---|
| Bilan - Actif | 4 |
| Bilan - Passif | 5 |
| Compte de résultat | 6 |

Annexes

| | |
|--|----|
| Règles et méthodes comptables | 9 |
| Notes sur le Bilan | 13 |
| Notes sur le Compte de résultat | 14 |
| VCAF - Annexes ventilation impôt sur les bénéfices | 16 |
| Autres informations | 17 |
| Immobilisations | 18 |
| Amortissements | 19 |
| Provisions et dépréciations | 20 |
| Provisions pour risques et charges | 21 |
| Créances et dettes | 22 |
| Variation des capitaux propres | 23 |
| Ventilation du chiffre d'affaires | 24 |
| Charges et produits exceptionnels | 25 |
| Détermination du résultat fiscal | 26 |
| Calcul IS | 27 |
| Effectif moyen | 28 |
| Engagements hors bilan | 29 |
| Charges et produits constatés d'avance | 30 |
| Charges à payer | 31 |
| Produits à recevoir | 32 |
| Composition du capital social | 33 |
| Filiales et participations | 34 |

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 | 58 814 | 40 342 | 18 472 | 38 077 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel, outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 936 616 | 836 857 | 99 758 | 149 996 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 23 970 755 | | 23 970 755 | 23 970 755 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 150 | | 150 | 150 |
| ACTIF IMMOBILISE | 24 966 335 | 877 199 | 24 089 135 | 24 158 978 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 8 779 |
| CREANCES | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 3 251 012 | | 3 251 012 | 4 041 988 |
| Autres créances | 6 739 666 | | 6 739 666 | 4 335 774 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| Charges constatées d'avance | 10 929 | | 10 929 | 7 297 |
| ACTIF CIRCULANT | 10 001 607 | | 10 001 607 | 8 393 837 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 34 967 941 | 877 199 | 34 090 742 | 32 552 815 |

| Rubriques | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 6 368 976) | 6 368 976 | 6 368 976 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 3 176 191 | 3 176 191 |
| Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :) | | |
| Réserve légale | 636 898 | 636 898 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes) | 19 782 942 | 13 801 506 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 1 933 336 | 5 981 436 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 31 898 346 | 29 965 009 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 303 143 | 328 675 |
| PROVISIONS | 303 143 | 328 675 |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 645 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 654 033 | 627 512 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 016 321 | 1 346 402 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 2 167 | 19 208 |
| Autres dettes | 216 730 | 265 361 |
| COMPTES DE REGULARISATION | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| DETTES | 1 889 252 | 2 259 130 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 34 090 742 | 32 552 815 |

| Rubriques | France | Exportation | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | | | | |
| Production vendue de services | 40 921 | 9 482 724 | 9 523 646 | 17 032 708 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 40 921 | 9 482 724 | 9 523 646 | 17 032 708 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 193 601 | 129 359 |
| Autres produits | | | | 605 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 9 717 247 | 17 162 674 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 2 692 344 | 3 563 164 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 261 935 | 285 099 |
| Salaires et traitements | | | 2 543 848 | 2 691 743 |
| Charges sociales | | | 1 244 834 | 1 416 267 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 81 392 | 266 426 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | |
| Dotations aux provisions | | | 158 786 | 174 942 |
| Autres charges | | | 2 259 | 3 715 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 6 985 401 | 8 401 359 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | 2 731 845 | 8 761 314 |
| OPERATIONS EN COMMUN | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | 150 001 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 3 615 | 4 273 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | 65 | 405 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | 3 680 | 154 679 |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | 731 | 1 270 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| CHARGES FINANCIERES | | | 731 | 1 270 |
| RESULTAT FINANCIER | | | 2 949 | 153 409 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | | 2 734 794 | 8 914 724 |

| Rubriques | 31/03/2021 | 31/03/2020 |
|---|------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 9 441 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 9 441 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 4 284 | 99 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 4 284 | 99 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 5 157 | -99 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 97 524 | 200 332 |
| Impôts sur les bénéfices | 709 090 | 2 732 857 |
| TOTAL DES PRODUITS | 9 730 369 | 17 317 354 |
| TOTAL DES CHARGES | 7 797 032 | 11 335 918 |
| BENEFICE OU PERTE | 1 933 336 | 5 981 436 |

Annexes

Activité de la société et faits significatifs

Informations générales et description de l'activité

La société Van Cleef & Arpels France, dont le siège social est situé au 22 place Vendôme à Paris (75001), agit en tant qu'agent de RLG Europe BV et a pour activité de mettre en oeuvre tous les moyens nécessaires pour y développer les ventes de produits de joaillerie, de bijouterie et d'horlogerie au sein de la zone Europe et CIS (CEI "Communauté des Etats Indépendants") .

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice de 12 mois, clos au 31/03/2021.

Ils sont présentés en euros.

Faits marquants de l'exercice

- La société a réalisé un Chiffre d'Affaires de 9 523 646 € contre 17 032 709 € sur l'exercice précédent soit une baisse de 44 %.

Cette baisse de revenu est la conséquence directe de la crise sanitaire du COVID 19 suite à la fermeture du réseau retail en Europe et CIS sur plusieurs mois.

- Pour rappel, le chiffre d'affaires est constitué de commissions basées sur l'activité au sein de la zone Europe et CIS.
- Les effectifs hors stagiaires de la structure sont de 35 personnes au 31/03/2021 contre 37 personnes au 31/03/2020.
- Les charges de fonctionnement ont également baissé de 1,4 M € en lien avec des mesures d'économie et/ou de restriction (voyage).
- Au vu de tous ces éléments, le résultat net de l'exercice s'est établi à 1 933 337 € contre 5 981 436 € à l'exercice clos au 31/03/2020.
- Aucun dividende n'a été versé à notre société mère Richemont Holding France et nous n'avons perçu aucun dividende de la part de Société Cartier.

Evénements post clôture

Concernant la crise du COVID et de ses effets (notamment la période de confinement et de déconfinement), il est à noter qu'il n'y a aucune remise en cause de la continuité d'exploitation du fait de l'appartenance de notre société au groupe Richemont.

Règles et méthodes comptables

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

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables françaises, suivant les prescriptions du règlement 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable relatif au Plan Comptable Général. Ils tiennent également compte de l'ANC 2014-03 et du CRC 2004-06 du 23/11/2004.

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.

Immobilisations incorporelles

L'amortissement économique est pratiqué sous la forme linéaire d'une durée de 3 ans.

Les immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les fonds commerciaux et droits au bail sont enregistrés à leur coût d'acquisition et sont amortis selon la durée du bail commercial.

Immobilisations corporelles

Ces immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, sans incorporation de frais financiers.

L'amortissement économique est pratiqué sous la forme linéaire, en considérant les durées normales d'utilisation énumérées ci-après :

Agencements des bureaux..... de 1 an

(En fonction de la durée du bail)

Mobilier de bureau..... de 5 à 15 ans

Matériel bureautique et informatique..... 3 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières correspondent à des titres de participation pour un montant de 23 970 754 € et de 150 € de dépôt et cautionnement.

Stock et encours

Etant donné son activité de prestataire de services, la société ne détient pas de stock.

Créances et dettes en devises étrangères

Les créances et dettes sont comptabilisées dans la devise interne et converties en euros au taux journalier applicable dans le système d'informations.

Provisions et dépréciations

Provisions pour risques et charges :

Une provision comptable pour risque ou charge est comptabilisée en fin d'exercice, lorsqu'un risque est apparu au cours de l'année.

Le détail des provisions pour risques et charges comptabilisées sur Van Cleef & Arpels France au 31/03/2021 est présenté dans un état ci-après.

Dépréciations :

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable au 31/03/2021, sur Van Cleef & Arpels France, aucune dépréciation n'a été constatée.

Retraites, pensions et autres engagements

A leur départ, les employés de la société perçoivent une indemnité conformément à la loi et aux dispositions de la convention collective applicable. Les droits acquis au titre des indemnités de départ à la retraite (IDR) de la société sont définis par la convention collective de la bijouterie, joaillerie, orfèvrerie.

Conformément à la recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013 de l'ANC et à l'article 531-4 du Plan comptable général, la société a fait le choix de ne pas comptabiliser ses engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite et d'en faire mention dans l'annexe des comptes annuels.

La valeur actuelle des engagements a été estimée selon la méthode des unités de crédit projetées. Les principales hypothèses actuarielles sont définies et communiquées chaque année par le Groupe.

La valeur actuelle des engagements relatifs aux indemnités de départ à la retraite s'élève à 264 000 € à la clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque sont intégralement remontées et gérées au sein du cash-Pool du groupe Richemont. Les disponibilités figurant au bilan à la clôture de l'exercice correspondent uniquement aux soldes de caisses.

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Le poste Autres immobilisations incorporelles concerne les logiciels.

Immobilisations corporelles

Les acquisitions de l'exercice s'élevent à 11 550 € .

Capital

Au 31/03/2021, le capital social de la société est composé de 398 061 actions entièrement libérées. La valeur nominale de chaque action s'élève à 16 €. Le montant du capital s'élève donc à 6 368 976 €.

Notes sur le Compte de résultat

Chiffres d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'année atteint 9 523 646 € contre 17 032 709 € au 31/03/2021.
Il résulte du contrat d'agent auprès de RLGE.

Transfert de charges

Il ressort 9 283 € de transfert de charges correspondant aux avantages en nature salariés dont 1 178 € liés à des remboursements de formation et 5 525 € de remboursements liés à la prévoyance.

Impôts sur les bénéfices

La société est depuis le 1^{er} avril 2004 entrée dans l'intégration fiscale du groupe Richemont dont la société mère est la société Richemont France SAS. Chaque société membre de l'intégration fiscale calcule un résultat fiscal et comptabilise l'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément.

Au titre de l'exercice clos le 31/03/2021, la société Van Cleef & Arpels France a comptabilisé une charges d'impôt de 709 091 €.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

La société est depuis le 1^{er} avril 2004 entrée dans l'intégration fiscale du groupe Richemont dont la société mère est la société Richemont France SAS.

| | (En €) |
|--|--------------------|
| Résultat courant..... | + 2 734 795 |
| Résultat Exceptionnel | 5 157 |
| Participation des salariés..... | - 97 524 |
| Résultat avant impôt..... | + 2 642 427 |
| Réintégrations fiscales | + 825 259 |
| Déductions fiscales | - 225 506 |
| Base imposable | 2 533 089 |
| Impôt sur les bénéfices – Calcul 28 % | 709 265 |

| | |
|--|----------------|
| Impôt sur les bénéfices – Contribution 3,3% | 0 |
| Total impôt sur les bénéfices à payer | 709 265 |
| Taxes sur les dividendes | + 0 |
| Crédit d'impôt mécénat..... | - 174 |
| Total Impôt à payer | 709 091 |

Accroissement et allègement de charges fiscales futures

Chaque société membre de l'intégration fiscale calcule un résultat fiscal et comptabilise l'impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément.

La situation fiscale différée fait l'objet d'une présentation en annexe. Le taux pris en compte pour la déterminer est de 28.4075 %.

Accroissement de la dette future d'impôts

| | Montants concernés | Impôts avancés (28.4075%) |
|---------------------------------|--------------------|---------------------------|
| • Autres provisions règlementés | 0 | 0 |
| Total | 0 | 0 |

Allègement de la dette future d'impôts

| | Montants concernés | Impôts avancés (28.4075%) |
|------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Provisions non déductibles: | | |
| • Participation des salariés | 112 821 | 32 050 |
| • Total | 112 821 | 32 050 |

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

| | |
|--|------------------|
| Résultat courant | 2 734 794 |
| Résultat Exceptionnel | 5 157 |
| Participation des salariés | -97 524 |
| | ----- |
| Résultat avant impôt | 2 642 427 |
| Réintégrations fiscales | 828 259 |
| Déductions fiscales | -225 506 |
| | ----- |
| Base imposable | 3 245 180 |
| Base imposable | 3 245 180 |
| | |
| Impôt sur les bénéfices – Calcul 28 % | 709 265 |
| Impôt sur les bénéfices – Calcul 33 1/3 % | |
| Contribution supplémentaire 3.3 % | |
| | ----- |
| Total impôt sur les bénéfices à payer | 709 265 |
| | |
| Crédit d'impôt famille | -174 |
| Crédit d'impôt dons | |
| | ----- |
| Total Impôt à payer | 709 091 |

Autres informations

Honoraires de commissaires aux comptes

La société Van Cleef & Arpels France étant incluse dans le périmètre de consolidation du Groupe Compagnie Financière Richemont, elle est dispensée de donner cette information.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

La société Van Cleef & Arpels France est détenue à 100 % par la société Richemont Holding France SAS dont le siège social se situe au 33-35 rue Boissy d'Anglas à Paris 8ème Siret 413817552.

Ses comptes sont intégrés globalement dans les comptes consolidés du groupe Compagnie Financière Richemont (Suisse) depuis le 01/04/2004.

La société Van Cleef & Arpels France ne publie pas de comptes consolidés dans le sens où ses comptes sont intégrés globalement dans les comptes consolidés de la Compagnie Financière Richemont.

Compte personnel de formation

Depuis le 1er janvier 2015, les engagements en matière de Droit Individuel à la Formation ont été remplacés par le Compte Personnel de Formation.

Les heures de DIF ont été transférées sur le CPF de chaque salarié à leur initiative.

Les droits liés au CPF sont désormais reliés à chaque salarié.

| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|--|-------------------|--------------|--------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 58 814 | | |
| Terrains | | | |
| Dont composants | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | | | |
| Installations générales, agenc., aménag. | 580 357 | | 2 854 |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 344 709 | | 8 696 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 925 066 | | 11 550 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | 23 970 755 | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 150 | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 23 970 905 | | |
| TOTAL GENERAL | 24 954 784 | | 11 550 |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|----------|---------|-------------------|------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | | | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | | 58 814 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | | | | |
| Installations techn., matériel et outillages ind. | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | 583 211 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 353 405 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | 936 616 | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 23 970 755 | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 150 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | 23 970 905 | |
| TOTAL GENERAL | | | 24 966 335 | |

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|------------------|---------------|----------|----------------|
| FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 20 737 | 19 605 | | 40 342 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales, agenc., aménag. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | 504 238 | 19 689 | | 523 927 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 270 832 | 42 099 | | 312 931 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 775 069 | 61 788 | | 836 857 |
| TOTAL GENERAL | 795 806 | 81 393 | | 877 199 |

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 | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | 27 000 | 12 000 | | 39 000 |
| 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 | 301 676 | 146 786 | 184 319 | 264 143 |
| PROVISIONS RISQUES ET CHARGES | 328 676 | 158 786 | 184 319 | 303 143 |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | | | | |
| Dépréciations comptes clients | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| DEPRECIATIONS | | | | |
| TOTAL GENERAL | 328 676 | 158 786 | 184 319 | 303 143 |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 158 786 | 184 319 | |
| Dotations et reprises financières | | | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | | | |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice | | | | |

| Rubriques | Situation et mouvements | | | | |
|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|--|-----------------------------------|
| | Provisions au début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions | | Provisions à la fin de l'exercice |
| | | | Montants utilisés au cours de l'exercice | Montants non utilisés repris au cours de l'ex. | |
| LONG TERM RETENTION PLAN | 301 676 | 146 786 | | 184 319 | 264 143 |
| TOTAL | 301 676 | 146 786 | | 184 319 | 264 143 |

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 150 | 150 | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 3 251 012 | 3 251 012 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 939 | 1 939 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 11 850 | 11 850 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 139 193 | 139 193 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | 14 528 | 14 528 | |
| Groupe et associés | 6 569 912 | 6 569 912 | |
| Débiteurs divers | 2 244 | 2 244 | |
| Charges constatées d'avance | 10 929 | 10 929 | |
| TOTAL GENERAL | 10 001 757 | 10 001 757 | |
| 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 | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 654 033 | 654 033 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 574 317 | 574 317 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 386 183 | 386 183 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 55 821 | 55 821 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 2 168 | 2 168 | | |
| Groupe et associés | 216 731 | 216 731 | | |
| Autres dettes | | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 889 253 | 1 889 253 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés | | | | |

| Situation à l'ouverture de l'exercice | | Solde | |
|---|--|------------|------------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs | | 29 965 009 | |
| Distributions sur résultats antérieurs | | | |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | | 29 965 009 | |
| Variations en cours d'exercice | | En moins | En plus |
| Variations du capital | | | |
| Variations des primes liées au capital | | | |
| Variations des réserves | | | 5 981 437 |
| Variations des subventions d'investissement | | | |
| Variations des provisions réglementées | | | |
| Autres variations | | | |
| Résultat de l'exercice | | 5 981 437 | 1 933 337 |
| SOLDE | | | 1 933 337 |
| Situation à la clôture de l'exercice | | Solde | |
| Capitaux propres avant répartition | | | 31 898 346 |

Exprimé en €

| Rubriques | Chiffre d'affaires France | Chiffre d'affaires Export | Total 31/03/2021 | Total 31/03/2020 | % |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| PRODUCTION VENDUE SERVICES | 40 922 | 9 482 725 | 9 523 646 | 17 032 708 | -44,09 % |
| TOTAL | 40 922 | 9 482 725 | 9 523 646 | 17 032 708 | -44,09 % |

| REINTEGRATIONS | | BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | 1 933 337 |
|---|---------|--|-----------------------------|------------------|
| Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu | | | | |
| Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements) | | Amort. Excédent. (art. 39-4 CGI) et autres amort. non déductibles | 1 728 | 2 304 |
| Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art.39-4 du CGI | | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | 576 | |
| Fraction des loyers à réintégrer (crédit bail immobilier et levée d'option) | | Dont part des loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D) | | |
| Provisions et charges à payer non déductibles | 112 821 | Charges à payer liées à des états non coopératifs | | 113 574 |
| Amendes et pénalités | 753 | Ch. F. art 39.1.3 & 212 t | | |
| Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI | | | | 709 091 |
| Impôt sur les sociétés | | | | |
| Quote-part | | | | |
| Bénéfices réalisés par Sté de person. ou un GIE | | Résultat art.209B | | |
| Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 15 % ou 19 % (ou 12,8 % : pour l'I.R.) | | | | |
| Moins-values nettes à long terme relevant du taux de 0 % | | | | |
| Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs | | - plus-values nettes à court terme | | |
| | | - plus-values soumises au régime des fusions | | |
| Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM | | | | |
| Réintégrations diverses | | Intérêts excédentaires | | 290 |
| Déficit étranger antérieurement déduit par les PME | | Quote part PV à taux 0 | | |
| Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage | | | | |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage | | | | |
| | | | TOTAL REINTEGRATIONS | 2 758 595 |
| DEDUCTIONS | | PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE | | | | |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats | | | | 225 506 |
| | | - imposées au taux de 15 % (ou 12,8 % : entreprises soumises à l'I.R.) | | |
| Plus-values nettes à long terme | | - imposées au taux de 0 % | | |
| | | - imposées au taux de 19 % | | |
| | | - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures | | |
| | | - imputées sur les déficits antérieurs | | |
| Autres plus-values imposées au taux de 19 % | | | | |
| Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée | | | | |
| Régime stés mères et filiales : produit net actions, parts d'intérêts | | quote-part à déduire | | |
| Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères | | déductibles à hauteur de 99% | | |
| Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer | | | | |
| Majoration d'amortissements | | | | |
| Abattement sur bénéfice et exonérations | | Entreprises nouvelles | | |
| Reprise d'entreprises en difficultés | | Restruct. Défense | | |
| Jeunes entreprises innovantes | | Bassin emploi à redyn. | | |
| Sociétés investissements immobilier côtées | | Zone franche d'activités | | |
| Zone franche urbaine- TE | | Bass. urbain à dynam. | | |
| Zone de développement prioritaire | | Revitalisation rurale | | |
| Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM | | | | |
| Déductions diverses | | Créance dégagée par le report en arrière du déficit | | |
| Dont déduction exceptionnelle article 39 | | Déd. except. article 39 A | | |
| Dont déduction exceptionnelle article 39 B | | Déd. except. article 39 C | | |
| Dont déduction exceptionnelle article 39 D | | Déd. except. article 39 E | | |
| Dont déduction exceptionnelle article 39 F | | Déd. except. article 39 G | | |
| Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage | | | | |
| | | | TOTAL DEDUCTIONS | 225 506 |
| RESULTAT | | BENEFICE | DEFICIT | |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables | | 2 533 089 | | |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière | | | | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice | | | | |
| RESULTAT FISCAL | | 2 533 089 | | |

CALCUL DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES*Annexe au 2058A Bis***Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021**

| | | | |
|------------------------------|------------------------------------|----------|----------------|
| Dénomination de l'entreprise | SAS VAN CLEEF ET ARPELS FRANCE SAS | N° SIRET | 30214862200020 |
| Adresse | 22 Place Vendôme 75001 PARIS | | |

| | | Bases taxables (a) | Taux (b) | Montants (a x b) |
|---|---|-----------------------|-------------|---------------------|
| Rappel du résultat fiscal (2058A Bis, lignes F8 ou F9) | | 2 533 089 | | |
| Taux réduit (PME) plafonné à 38 120 | 1 | | 15.00% | |
| Taux normal à 28% | 2 | 2 533 089 | 28.00% | 709 265 |
| Taux normal à 31% | 3 | | 31.00% | |
| Plus-values à long terme (2058A Bis, ligne E6, 15%) | 4 | | 15.00% | |
| Plus-values à long terme (2058A Bis, ligne EZ, 0%) | 5 | | % | |
| Plus-values à long terme (2058A Bis, lignes E7+I9, 19%) | 6 | | 19.00% | |
| Contribution sociale 3,3% IS – 763 000 | 7 | | 3.30% | |
| Imputations diverses (Crédits d'impôt, etc.) | 8 | | | 174 |
| TOTAL DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES THEORIQUE (lignes 1+2+3+4+5+6+7-8) | | | | 709 090 |

| Effectifs | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|--------------|-------------------|---|
| CADRES | 34 | |
| EMPLOYES | 1 | |
| TOTAL | 35 | |

| Rubriques | Montant hors bilan |
|--|--------------------|
| Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pension | 264 000 |
| Autres engagements donnés | |
| | |
| TOTAL | 264 000 |

| Compte | Libellé | 31/03/2021 | 31/03/2020 | Ecart |
|--|----------------------|---------------|--------------|--------------|
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | | | |
| 486000 | Chg constat d'avance | 10 929 | 7 297 | 3 632 |
| TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | 10 929 | 7 297 | 3 632 |

| Compte | Libellé | 31/03/2021 | 31/03/2020 | Ecart |
|--|----------------------|----------------|------------------|-----------------|
| CHARGES A PAYER | | | | |
| DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH | | | | |
| 408100 | Fourn- fact non parv | 91 852 | 247 673 | -155 820 |
| 408105 | Fa n.reç-Loyer | | 3 403 | -3 403 |
| TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH | | 91 852 | 251 076 | -159 223 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | | | | |
| 428200 | Pers-Prov congés | 196 343 | 187 096 | 9 246 |
| 428400 | Particip. à payer | 94 017 | 187 922 | -93 905 |
| 428500 | Pers-Prov. 13e mois | 38 347 | 40 474 | -2 127 |
| 428600 | Pers-Autres ch à pay | 242 400 | 378 626 | -136 226 |
| 438200 | C/S s/congés à payer | 98 171 | 93 548 | 4 623 |
| 438500 | C/S s/prov 13e mois | 19 174 | 20 237 | -1 063 |
| 438600 | C/S autres à payer | 140 003 | 197 550 | -57 546 |
| 448600 | Etat-Charges à payer | 2 055 | 5 935 | -3 880 |
| 448630 | Etat-Taxe d'apprenti | -7 669 | -5 345 | -2 323 |
| 448640 | Etat-Form. continue | -6 859 | -6 636 | -223 |
| 448650 | Etat-CET | 32 149 | 57 519 | -25 370 |
| 448660 | Etat-Effort constr. | 7 | 13 473 | -13 467 |
| TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES | | 848 138 | 1 170 399 | -322 261 |
| TOTAL CHARGES A PAYER | | 939 990 | 1 421 474 | -481 484 |

| Compte | Libellé | 31/03/2021 | 31/03/2020 | Ecart |
|----------------------------------|---------------------|------------|--------------|---------------|
| PRODUITS A RECEVOIR | | | | |
| AUTRES CREANCES | | | | |
| 409800 | Fourn-RRR à obtenir | 438 | 1 958 | -1 520 |
| TOTAL AUTRES CREANCES | | 438 | 1 958 | -1 520 |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR | | 438 | 1 958 | -1 520 |

| Catégories de titres | Nombre de titres | | | Valeur nominale |
|--|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
| | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice | |
| Actions ordinaires | 398 061 | | | 16 |
| Actions amorties | | | | |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote | | | | |
| Actions préférentielles | | | | |
| Parts sociales | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | |

| Dénomination Siège Social | Capital Capitaux Propres | Q.P. Détenue Divid.encaiss. | Val. brute Titres Val. nette Titres | Prêts, avances Cautions | Chiffre d'affaires Résultat |
|-------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|
| FILIALES (plus de 50%) | | | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| PARTICIPATIONS (10 à 50%) | | | | | |
| RLG MONACO SA | 239 460 | 0,3736 | 5 700 000 | | 30 957 402 |
| PLACE DU CASINO - PRINCIPAUTE DE MC | 9 605 207 | | 5 700 000 | | 1 611 518 |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| AUTRES PARTICIPATIONS | | | | | |
| SC SAS | 30 000 000 | 0,05 | 18 270 755 | | 183 420 257 |
| 13 RUE DE LA PAIX - 75002 PARIS | 160 311 392 | | 18 270 755 | | 12 018 060 |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |
| | | 0,00 | | | |