

RCS : CLERMONT FERRAND

Code greffe : 6303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de CLERMONT FERRAND atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01233

Numéro SIREN : 498 926 625

Nom ou dénomination : ISEKI FRANCE S.A.S.

Ce dépôt a été enregistré le 01/04/2022 sous le numéro de dépôt 2536



CLERMONT-FERRAND  
ISSOIRE•VICHY

AUDIT  
EXPERTISE  
COMPTABLE  
CONSEIL

**MBA**

MEMBRE INDÉPENDANT

**A U D E C I A**

## **SAS ISEKI FRANCE**

27 Rue des Frères Montgolfier  
ZAC des Ribes

63170 AUBIERE

### ARRÊTÉ DES COMPTES AU

**31 décembre 2021**

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

1

## BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

N°15949\*04

Désignation de l'entreprise : SAS ISEKI FRANCE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise 27 Rue des Frères Montgolfier 63170 AUBIERE		Durée de l'exercice précédent* 15				
Numéro SIRET* 49892662500050			Néant <input type="checkbox"/> *			
			Exercice N clos le, 31/12/2021			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
		Frais de développement*	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 054 672	101 004
		Fonds commercial (1)	AH	AI	1 067 143	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ	307 435	75 879
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	421 696	105 112
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	860 901	355 064
		Immobilisations en cours	AV	AW		14 322
		Avances et acomptes	AX	AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV			
	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE			
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	BI		182 176	
TOTAL (II)		BJ	BK	3 711 846	833 556	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU	1 827 366	25 339 033
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		49 526
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	207 217	5 906 071
		Autres créances (3)	BZ	CA	226 491	3 059 025
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG		4 934 933	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		4 902 988	
	TOTAL (III)	CJ	CK	2 261 074	44 191 577	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			22 821	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1A	5 972 920	45 047 953	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR	129 983
Clause de réserve de propriété :* Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		SAS ISEKI FRANCE		Néant <input type="checkbox"/> *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 1 500 000 ..... )			DA	1 500 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )			DC		
	Réserve légale (3)			DD	150 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )			DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )			DG	13 709 481	
	Report à nouveau			DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	1 832 846	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	17 192 327	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
<b>TOTAL (II)</b>			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	629 390	
	Provisions pour charges			DQ	492 602	
	<b>TOTAL (III)</b>			DR	1 121 992	
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligatoires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	383 088	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	20 898 422	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 010 257	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	2 436 588	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	26 728 356		
Ecart de conversion passif *			ED	5 278		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	45 047 953		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			1G	26 728 356	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			1H		

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

**COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFIP N° 2052 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS ISEKI FRANCE						Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	69 351 846	FB	13 933 031	FC	83 284 877	
	Production vendue	{	biens *	FD		FE		
			services *	FG	1 630 013	FH	1 630 013	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	70 981 859	FK	13 933 031	FL	84 914 890	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	3 288	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	2 464 644	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	777	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	87 383 598
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	54 912 932	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	8 841 141	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	8 882 109	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	411 292	
	Salaires et traitements *					FY	6 063 404	
	Charges sociales (10)					FZ	2 230 638	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	377 031
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 391 154
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	108 611
	Autres charges (12)						GE	42 778
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	84 261 090	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	3 122 509	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	44 657	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	453 465	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	498 122	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	3 607	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	373 635	
	Différences négatives de change					GS	259 087	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	636 328	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	-138 206	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	2 984 303	

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS ISEKI FRANCE</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	348
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	12 500
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	193 853
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	206 701
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	48 442
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	10 835
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	322 012
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	381 289
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	-174 588
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	213 337
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	763 531
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	88 088 421
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	86 255 575
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	1 832 846
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * { - Crédit-bail immobilier	IG	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HP	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HQ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IH	48 442
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	IJ	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	IK	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	IX	
	(9) Dont transfert de charges	RC	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) ( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 )	RD	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A1	115 891
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9	A3		
dont cotisations facultatives Madelin A7	A4		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
CHARGES EXCEPTION. DE GESTION	59 276		
PRODUITS EXCEPTION. DE GESTION		12 500	
DOTATION PROVISION	322 012		
REPRISE PROVISION		193 853	
PRODUITS EXCEPTION. S/EX ANT		348	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
CHARGES EXCEPTION. S/EX ANT.	48 442		

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 45 047 952.78 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 832 846.18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 09/02/2022.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Fonds commercial :

#### Durée d'utilisation non limitée

L'entreprise a amorti son fonds de commerce en totalité.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## **Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

## **Amortissements des biens décomposables :**

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Matériel de transport	4 et 5 ans
- Matériel de bureau et info	3 à 5 ans
- Mobilier	10 ans
- Logiciels et logos	1 à 5 ans

## **STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Le coût d'acquisition est constitué par le prix d'achat majorés des frais d'approche ( frais de transport et frais de dédouanement ).

La provision pour dépréciation des stocks est déterminée statistiquement en fonction de l'ancienneté, du taux de rotation et par application de taux différenciés et selon l'état neuf ou non des produits.

## **CRÉANCES**

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

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

---

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## **FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de commerce			1 067 143	
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>			<b>1 067 143</b>	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

<b>CADRE A</b>		<b>IMMOBILISATIONS</b>	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	2 177 149		45 670
CORPORELLES	Terrains				
		Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui	363 568		8 496
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	11 250		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		534 628		7 929
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	555 540		7 974
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	121 270		3 500
		Matériel de bureau & mobilier informatique	456 340		74 111
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		4 713		14 322
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	2 047 309		116 332
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		178 316		3 859
		<b>TOTAL</b>	178 316		3 859
		<b>TOTAL GENERAL</b>	4 402 774		165 861

<b>CADRE B</b>		<b>IMMOBILISATIONS</b>	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			2 222 819	
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui			372 064	
		Inst. gal. agen. amé. cons			11 250	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		15 750		526 807	
		Inst. gal. agen. amé. divers			563 513	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			124 770	
		Mat. bureau, inform., mobilier		2 770	527 681	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours	4 713			14 322	
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>	4 713	18 520	2 140 408	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				182 176	
		<b>TOTAL</b>			182 176	
		<b>TOTAL GENERAL</b>	4 713	18 520	4 545 402	

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 027 162	94 653		2 121 815
<b>TOTAL</b>	<b>2 027 162</b>	<b>94 653</b>		<b>2 121 815</b>
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions	253 309	42 875		296 185
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	11 250			11 250
Inst. techniques matériel et outil. industriels	335 821	90 790	4 915	421 696
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	282 927	78 303		361 230
Autres				
immobs corporelles	52 438	19 800		72 237
Mat. bureau et informatiq., mob.	379 594	50 610	2 770	427 434
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 315 339</b>	<b>282 377</b>	<b>7 685</b>	<b>1 590 031</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 342 500</b>	<b>377 031</b>	<b>7 685</b>	<b>3 711 846</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

---

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

### **Engagements en matière d'indemnités de fin de carrière:**

La société applique la méthode préférentielle du PCG (art 324-1) la conduisant à constater une provision pour la totalité des engagements en matière de retraite.

L'impact lié à l'application de cette méthode se traduisant au niveau du compte de résultat par le biais de l'ajustement de la provision dans le cadre de la remise à niveau de l'engagement à la clôture de l'exercice soit une reprise sur provision d'exploitation d'un montant de 38 553 € et une dotation sur provision d'exploitation d'un montant de 108 610 €.

La variation de la provision sur cet exercice étant notamment impactée par des ajustements apportés sur cet exercice au niveau de certains paramètres de calcul de l'engagement à savoir :

\* Le taux de turn over du personnel qui était fixé à 8 % précédemment a été porté à 8,5 %.

### **Provision pour charges liée à la mise aux normes de matériels et accessoires en stock :**

Dans le cadre de la nouvelle norme 167/2013 (cf Règlement Européen 167/2013) applicable notamment aux véhicules agricoles neufs (tracteurs), la société pratique une provision égale à 5% de la valeur du parc en stock à la clôture de l'exercice.

L'impact lié à l'application de cette méthode se traduisant au niveau du compte de résultat sur cet exercice par la constatation d'une reprise exceptionnelle aux provisions nette d'un montant de 574 € sur le stock à la clôture de l'exercice.

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	477 837	322 012	193 279	606 570
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change	19 214	22 821	19 214	22 821
	Prov. pour pensions et obligations similaires	422 545	108 611	38 554	492 602
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	573		573		
	<b>TOTAL</b>	<b>920 169</b>	<b>453 443</b>	<b>251 620</b>	<b>1 121 992</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	2 003 798	1 827 366	2 003 798	1 827 366
Sur comptes clients	176 322	337 296	306 401	207 217	
Autres provisions pour dépréciation		226 491		226 491	
	<b>TOTAL</b>	<b>2 180 120</b>	<b>2 391 153</b>	<b>2 310 199</b>	<b>2 261 074</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>3 100 289</b>	<b>2 844 596</b>	<b>2 561 819</b>	<b>3 383 066</b>
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		2 499 764	2 349 327	
	- financières		22 821	19 214	
	- exceptionnelles		322 012	193 279	

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	182 176		182 176
		Clients douteux ou litigieux	129 983		129 983
		Autres créances clients	5 983 305	5 983 305	
ACTIF CIRCULANT		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	11 609	11 609	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 413	28 413	
		Impôts sur les bénéficiaires			
		Etat & autres coll. publiques	669 697	669 697	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)			
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 625 323	2 625 323	
	Charges constatées d'avance	4 902 988	4 902 988		
	<b>TOTAUX</b>	<b>14 533 494</b>	<b>14 221 335</b>	<b>312 159</b>	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
Renvois (2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	520 266	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>	<b>520 266</b>	
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 467 255	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total des dettes</b>	<b>17 467 255</b>	

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		4 902 988
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>4 902 988</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		49 526
Disponibilités		
	<b>TOTAL</b>	<b>49 526</b>

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 500 000.00	1.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 500 000.00	1.00

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		296 222
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	<b>TOTAL DES ORIGINES</b>	<b>296 222</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		296 222
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>	<b>296 222</b>

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 500 000			1 500 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	150 000			150 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	13 709 481			13 709 481
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>296 222</b>	<b>1 832 846</b>	<b>296 222</b>	<b>1 832 846</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>15 655 703</b>	<b>1 832 846</b>	<b>296 222</b>	<b>17 192 327</b>

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

La rubrique 5 "Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés" du tableau correspondant à l'impact des retraitements fiscaux opérés sur les postes "écarts de conversion-actif" et/ou "écarts de conversion passif".o

## CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
<b>I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS</b>						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés			56 534		56 534	
- contribution sociale de solidarité	20 305		5 251		25 556	
- autres	5 312		306		5 618	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite	118 313		12 227		130 540	
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisées (à ventiler)	16 731			16 676	55	
<b>TOTAL</b>	<b>160 661</b>		<b>74 318</b>	<b>16 676</b>	<b>218 303</b>	
<b>II. ÉLÉMENTS À IMPUTER</b>						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
<b>III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE</b>						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	20 898 422	20 898 422		
Personnel & comptes rattachés	1 163 169	1 163 169		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	948 337	948 337		
Etat & Impôts sur les bénéfices	693 637	693 637		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	118 087	118 087		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	87 028	87 028		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 819 677	2 819 677		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>26 728 356</b>	<b>26 728 356</b>		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

---

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 023 088
Dettes fiscales et sociales	1 774 396
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 436 588
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>5 234 073</b>

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

---

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## **INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 492 602.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation      1.88 %

Table de mortalité        TH/TF 00-02

Taux de turn over        8.50 %

Départ volontaire à            62 ans pour les cadres, ouvriers, employés et agents de maîtrise  
62 ans dorénavant pour les VRP contre 65 ans les exercices antérieurs

L'année des calculs retenue est 2021. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

---

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

### AUDIT MAISONNEUVE

6 rue de Journiat

63122 CEYRAT

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>		
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels	16 000	16 000
Autres honoraires (examens limités)	11 500	11 500
<b>TOTAL</b>	<b>27 500</b>	<b>27 500</b>

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

---

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## LES EFFECTIFS

Informations transmises / la base d'un effectif moyen

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Personnel salarié :</b>	<b>98.00</b>	<b>99.67</b>
Ingénieurs et cadres	28.42	28.47
Agents de maîtrise	34.33	35.73
Employés et techniciens	11.17	9.87
Ouvriers		
VRP	24.08	25.60
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

**ISEKI FRANCE S.A.S.**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 1 500 000 €**  
**Siège social : 27 rue des Frères Montgolfier**  
**ZAC des Ribes, 63170 AUBIERE**  
**498 926 625 RCS CLERMONT-FERRAND**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 31 MARS 2022**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 1 832 846,18 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 832 846,18 €
A titre de dividendes Soit 0,61 € par action	916 423,00 €
Le solde	916 423,18 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 14 625 903,75 €.

Préalablement à la mise en paiement du dividende et afin de respecter les obligations déclaratives en vue de bénéficier de l'exonération de retenue à la source, il convient de procéder au dépôt d'un Cerfa n°5000-FR à l'Administration Fiscale dont dépend l'associée unique au JAPON pour certification.

Le dividende sera mis en paiement au siège social après réception du Cerfa dûment complété par les autorités fiscales japonaises et transmission à l'Administration Fiscale française.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

<b>EXERCICES</b>	<b>DIVIDENDES</b>
31/12/2020	296 222,06 €
30/09/2019	NEANT
30/09/2018	NEANT

**Certifié conforme**  
**Le Président**



**« ISEKI FRANCE SAS »**

27, rue des Frères Montgolfier  
ZAC des Ribes  
63170 AUBIERE  
RCS CLERMONT-FERRAND 498 926 625

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société ISEKI FRANCE S.A.S.,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée ISEKI France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

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

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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 CEYRAT, le 15 mars 2022

Le Commissaire aux Comptes,

Augustin MAISONNEUVE  
Gérant  
SARL AUDIT MAISONNEUVE

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2021**

# BILAN ACTIF

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21		% de l'actif	Valeurs au 31/12/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
Capital souscrit non appelé					
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>					
Immobilisations incorporelles				0,22	0,28
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	1 155 676	1 054 672	101 004	149 987	
Fonds commercial (1)	1 067 143	1 067 143			
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles				1,22	1,38
Terrains					
Constructions	383 314	307 435	75 879	110 258	
Installations tech., matériel & outillages	526 807	421 696	105 112	198 807	
Autres immobilisations corporelles	1 215 965	860 901	355 064	418 192	
Immobilisations corporelles en cours	14 322		14 322	4 713	
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				0,40	0,34
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	182 176		182 176	178 316	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>4 545 402</b>	<b>3 711 846</b>	<b>833 556</b>	<b>1,85</b>	<b>2,00</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours				56,25	64,02
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	27 166 399	1 827 366	25 339 033	34 003 743	
Avances et acomptes versés sur commandes	49 526		49 526	0,11	0,49
Créances				19,90	22,70
Clients (3)	5 983 305		5 983 305	11 509 304	
Clients douteux, litigieux (3)	129 983	207 217	-77 234	36 097	
Clients factures à établir (3)				63 642	
Personnel et comptes rattachés (3)	11 609		11 609	13 625	
Créances fiscales et sociales (3)	698 110		698 110	299 338	
Débiteurs divers (3)	2 575 797	226 491	2 349 306	135 827	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instrument de trésorerie					
Disponibilités	4 934 933		4 934 933	10,95	5,67
Charges constatées d'avance (3)	4 902 988		4 902 988	10,88	5,08
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>46 452 650</b>	<b>2 261 074</b>	<b>44 191 577</b>	<b>98,10</b>	<b>52 031 477</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif	22 821		22 821	0,05	0,04
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>51 020 873</b>	<b>5 972 920</b>	<b>45 047 953</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

129 983

# BILAN PASSIF

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 1 500 000 )	1 500 000	3,33	1 500 000	2,82
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		30,77		26,10
Réserve légale	150 000		150 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	13 709 481		13 709 481	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 832 846	4,07	296 222	0,56
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>17 192 327</b>	<b>38,16</b>	<b>15 655 703</b>	<b>29,48</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>17 192 327</b>	<b>38,16</b>	<b>15 655 703</b>	<b>29,48</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	629 390		497 051	
Provisions pour charges	492 602		423 119	
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>1 121 992</b>	<b>2,49</b>	<b>920 169</b>	<b>1,73</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			19 000 000	35,77
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	383 088	0,85	166 466	0,31
Fournisseurs	19 875 333	44,12	13 691 049	25,78
Fournisseurs, factures non parvenues	1 023 088	2,27	845 960	1,59
Dettes fiscales et sociales	3 010 257	6,68	2 483 989	4,68
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 436 588	5,41	267 322	0,50
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>26 728 356</b>	<b>59,33</b>	<b>36 454 787</b>	<b>68,64</b>
Écarts de conversion passif	5 278	0,01	80 305	0,15
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>45 047 953</b>	<b>100</b>	<b>53 110 964</b>	<b>100</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

26 728 356

36 454 787

19 000 000

**COMPTE DE RESULTAT**

**DU 01 JANVIER 2021 AU 31 DECEMBRE 2021**

# COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/10/19 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	83 284 877	98	78 955 315	99	4 329 562	5
dont à l'exportation : 13 933 031		16				
Production vendue (biens et services)	1 630 013	2	1 187 250	1	442 763	37
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>84 914 890</b>	<b>100</b>	<b>80 142 565</b>	<b>100</b>	<b>4 772 325</b>	<b>6</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	3 288				3 288	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 464 644	3	3 327 816	4	-863 172	-26
Autres produits	777		268		509	190
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>87 383 598</b>	<b>103</b>	<b>83 470 649</b>	<b>104</b>	<b>3 912 949</b>	<b>5</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	54 912 932	65	71 594 966	89	-16 682 034	-23
Variation de stocks	8 841 141	10	-9 831 250	-12	18 672 391	190
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	8 882 109	10	8 633 257	11	248 852	3
Impôts, taxes et versements assimilés	411 292		490 109	1	-78 818	-16
Salaires et traitements	6 063 404	7	6 598 502	8	-535 098	-8
Charges sociales	2 230 638	3	2 455 541	3	-224 902	-9
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	377 031		463 646	1	-86 615	-19
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	2 391 154	3	2 445 665	3	-54 511	-2
Dotations aux provisions	108 611				108 611	
Autres charges	42 778		63 421		-20 643	-33
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>84 261 090</b>	<b>99</b>	<b>82 913 857</b>	<b>103</b>	<b>1 347 232</b>	<b>2</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>3 122 509</b>	<b>4</b>	<b>556 792</b>	<b>1</b>	<b>2 565 717</b>	<b>461</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/10/19 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	44 657		47 910		-3 253	-7
Reprises sur prov., dépréciations, transferts			114 122		-114 122	-100
Différences positives de change	453 465	1	810 026	1	-356 561	-44
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>498 122</b>	<b>1</b>	<b>972 058</b>	<b>1</b>	<b>-473 936</b>	<b>-49</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	3 607		19 214		-15 607	-81
Intérêts et charges assimilées (4)	373 635		570 507	1	-196 872	-35
Différences négatives de change	259 087		434 712	1	-175 625	-40
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>636 328</b>	<b>1</b>	<b>1 024 432</b>	<b>1</b>	<b>-388 104</b>	<b>-38</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-138 206</b>		<b>-52 374</b>		<b>-85 832</b>	<b>-164</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>2 984 303</b>	<b>4</b>	<b>504 418</b>	<b>1</b>	<b>2 479 885</b>	<b>492</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	348		14 465		-14 117	-98
Sur opérations en capital	12 500		500		12 000	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	193 853		133 048		60 805	46
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>206 701</b>		<b>148 013</b>		<b>58 688</b>	<b>40</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	48 442		44 778		3 664	8
Sur opérations en capital	10 835				10 835	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	322 012		239 097		82 915	35
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>381 289</b>		<b>283 875</b>		<b>97 414</b>	<b>34</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-174 588</b>		<b>-135 862</b>		<b>-38 726</b>	<b>-29</b>
Participation des salariés aux résultats	213 337				213 337	
Impôt sur les bénéfices	763 531	1	72 334		691 197	956
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>88 088 421</b>	<b>104</b>	<b>84 590 720</b>	<b>106</b>	<b>3 497 701</b>	<b>4</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>86 255 575</b>	<b>102</b>	<b>84 294 498</b>	<b>105</b>	<b>1 961 077</b>	<b>2</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>1 832 846</b>	<b>2</b>	<b>296 222</b>		<b>1 536 624</b>	<b>519</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 45 047 952,78 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 832 846,18 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 09/02/2022.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### Fonds commercial :

##### Durée d'utilisation non limitée

L'entreprise a amorti son fonds de commerce en totalité.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

## Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 ans
- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 10 ans
- Matériel de transport	4 et 5 ans
- Matériel de bureau et info	3 à 5 ans
- Mobilier	10 ans
- Logiciels et logos	1 à 5 ans

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Le coût d'acquisition est constitué par le prix d'achat majorés des frais d'approche ( frais de transport et frais de dédouanement ).

La provision pour dépréciation des stocks est déterminée statistiquement en fonction de l'ancienneté, du taux de rotation et par application de taux différenciés et selon l'état neuf ou non des produits.

## CRÉANCES

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

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

<b>FONDS COMMERCIAL</b>				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds de commerce			1 067 143	
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>			<b>1 067 143</b>	

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  
(Partiel)

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	2 177 149		45 670		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui		363 568		8 496	
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		11 250			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		534 628		7 929		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		555 540		7 974	
		Matériel de transport		121 270		3 500	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		456 340		74 111	
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours		4 713		14 322		
	Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>			2 047 309		116 332		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières		178 316		3 859		
<b>TOTAL</b>			178 316		3 859		
<b>TOTAL GENERAL</b>			4 402 774		165 861		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			2 222 819		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui				372 064	
		Inst. gal. agen. amé. cons				11 250	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			15 750	526 807		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				563 513	
		Matériel de transport				124 770	
		Mat. bureau, inform., mobilier			2 770	527 681	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours		4 713		14 322		
	Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>			4 713	18 520	2 140 408		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				182 176		
<b>TOTAL</b>					182 176		
<b>TOTAL GENERAL</b>			4 713	18 520	4 545 402		

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 027 162	94 653		2 121 815
<b>TOTAL</b>		2 027 162	94 653		2 121 815
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	253 309	42 875		296 185
	Inst. générales agen. aménag.	11 250			11 250
Inst. techniques matériel et outil. industriels		335 821	90 790	4 915	421 696
Autres immob corporelles	Inst. générales agencem. amén.	282 927	78 303		361 230
	Matériel de transport	52 438	19 800		72 237
	Mat. bureau et informatiq., mob.	379 594	50 610	2 770	427 434
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		1 315 339	282 377	7 685	1 590 031
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>3 342 500</b>	<b>377 031</b>	<b>7 685</b>	<b>3 711 846</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

---

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

Primes de remboursement des obligations



## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

### **Engagements en matière d'indemnités de fin de carrière:**

La société applique la méthode préférentielle du PCG (art 324-1) la conduisant à constater une provision pour la totalité des engagements en matière de retraite.

L'impact lié à l'application de cette méthode se traduisant au niveau du compte de résultat par le biais de l'ajustement de la provision dans le cadre de la remise à niveau de l'engagement à la clôture de l'exercice soit une reprise sur provision d'exploitation d'un montant de 38 553 € et une dotation sur provision d'exploitation d'un montant de 108 610 €.

La variation de la provision sur cet exercice étant notamment impactée par des ajustements apportés sur cet exercice au niveau de certains paramètres de calcul de l'engagement à savoir :

\* Le taux de turn over du personnel qui était fixé à 8 % précédemment a été porté à 8,5 %.

### **Provision pour charges liée à la mise aux normes de matériels et accessoires en stock :**

Dans le cadre de la nouvelle norme 167/2013 (cf Règlement Européen 167/2013) applicable notamment aux véhicules agricoles neufs (tracteurs), la société pratique une provision égale à 5% de la valeur du parc en stock à la clôture de l'exercice.

L'impact lié à l'application de cette méthode se traduisant au niveau du compte de résultat sur cet exercice par la constatation d'une reprise exceptionnelle aux provisions nette d'un montant de 574 € sur le stock à la clôture de l'exercice.

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
	<b>TOTAL</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	477 837	322 012	193 279	606 570	
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change	19 214	22 821	19 214	22 821	
	Prov. pour pensions et obligations similaires	422 545	108 611	38 554	492 602	
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	573		573			
<b>TOTAL</b>	<b>920 169</b>	<b>453 443</b>	<b>251 620</b>	<b>1 121 992</b>		
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles - corporelles - Titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobs financières					
		Sur stocks et en cours	2 003 798	1 827 366	2 003 798	1 827 366
		Sur comptes clients	176 322	337 296	306 401	207 217
		Autres provisions pour dépréciation		226 491		226 491
		<b>TOTAL</b>	<b>2 180 120</b>	<b>2 391 153</b>	<b>2 310 199</b>	<b>2 261 074</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>3 100 289</b>	<b>2 844 596</b>	<b>2 561 819</b>	<b>3 383 066</b>	
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		2 499 764	2 349 327		
	- financières		22 821	19 214		
	- exceptionnelles		322 012	193 279		

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	182 176		182 176
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	129 983		129 983
	Autres créances clients	5 983 305	5 983 305	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	11 609	11 609	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 413	28 413	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Etat & autres coll. publiques	669 697	669 697	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 625 323	2 625 323		
Charges constatées d'avance	4 902 988	4 902 988		
<b>TOTAUX</b>		<b>14 533 494</b>	<b>14 221 335</b>	<b>312 159</b>
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	520 266	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>	<b>520 266</b>	
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 467 255	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total des dettes</b>	<b>17 467 255</b>	

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 902 988
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>4 902 988</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	49 526
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>49 526</b>

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 500 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 500 000,00	1,00

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	296 222
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>	<b>296 222</b>
Affectations aux réserves	
- Réserves légales	
- Autres réserves	
Dividendes	296 222
Autres répartitions	
Report à nouveau	
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>	<b>296 222</b>

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	1 500 000			1 500 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	150 000			150 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	13 709 481			13 709 481
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>296 222</b>	<b>1 832 846</b>	<b>296 222</b>	<b>1 832 846</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>15 655 703</b>	<b>1 832 846</b>	<b>296 222</b>	<b>17 192 327</b>

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

La rubrique 5 "Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés" du tableau correspondant à l'impact des retraitements fiscaux opérés sur les postes "écarts de conversion-actif" et/ou "écarts de conversion passif".o

## CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
<b>I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS</b>						
1 Provisions réglementées						
11 Provisions à réintégrer ultérieurement						
- provisions pour hausse des prix						
-						
12 Provisions à réintégrer éventuellement						
- provisions pour fluctuation des cours						
-						
13 Provisions libérées sous condition d'emploi						
- provisions pour investissement						
-						
14 Amortissements dérogatoires						
-						
-						
2 Subventions d'investissement						
3 Charges non déductibles temporairement						
31 A déduire l'année suivante						
- congés payés						
- participation des salariés			56 534		56 534	
- contribution sociale de solidarité	20 305		5 251		25 556	
- autres	5 312		306		5 618	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite	118 313		12 227		130 540	
- autres						
4 Produits non taxables temporairement						
- plus-values nettes à court terme						
- plus-values de fusion						
- plus-values à long terme différées						
5 Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés (à ventiler)	16 731			16 676	55	
<b>TOTAL</b>	<b>160 661</b>		<b>74 318</b>	<b>16 676</b>	<b>218 303</b>	
<b>II. ÉLÉMENTS À IMPUTER</b>						
- Déficit reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
<b>III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE</b>						
- Réserve spéciale des plus-values à long terme						
- Réserve spéciale des profits de construction						
- Plus-values sur éléments d'actif non amortissables apportés lors d'une fusion						
- Autres						

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	20 898 422	20 898 422		
Personnel & comptes rattachés	1 163 169	1 163 169		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	948 337	948 337		
Etat & Impôts sur les bénéfices	693 637	693 637		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	118 087	118 087		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	87 028	87 028		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 819 677	2 819 677		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>26 728 356</b>	<b>26 728 356</b>		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer.  
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 023 088
Dettes fiscales et sociales	1 774 396
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 436 588
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>5 234 073</b>

# ANNEXE

**SAS ISEKI FRANCE**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## **INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 492 602,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 1,88 %

Table de mortalité TH/TF 00-02

Taux de turn over 8,50 %

Départ volontaire à 62 ans pour les cadres, ouvriers, employés et agents de maîtrise  
62 ans dorénavant pour les VRP contre 65 ans les exercices antérieurs

L'année des calculs retenue est 2021. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

### AUDIT MAISONNEUVE

6 rue de Journiat

63122 CEYRAT

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>		
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels	16 000	16 000
Autres honoraires (examens limités)	11 500	11 500
<b>TOTAL</b>	<b>27 500</b>	<b>27 500</b>

# ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## LES EFFECTIFS

Informations transmises / la base d'un effectif moyen

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Personnel salarié :</b>	<b>98,00</b>	<b>99,67</b>
Ingénieurs et cadres	28,42	28,47
Agents de maîtrise	34,33	35,73
Employés et techniciens	11,17	9,87
Ouvriers		
VRP	24,08	25,60
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		