

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 21/04/2021 sous le numéro de dépôt 3463

SAS ISEKI FRANCE

27 Rue des Frères Montgolfier
ZAC des Ribes

63170 AUBIERE

ARRÊTÉ DES COMPTES AU

31 décembre 2020



Désignation de l'entreprise : SAS ISEKI FRANCE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 15	
Adresse de l'entreprise 27 Rue des Frères Montgolfier 63170 AUBIERE		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 49892662500050		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, 31/12/2020	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC
	Frais de développement*	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
	Immobilisations en cours	AV	AW
	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
TOTAL (II)		BJ	BK
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
CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'un an :
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :

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 <input type="checkbox"/>)			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"/> BI <input type="checkbox"/>)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)			DG	13 709 481		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	296 222		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
				DL	15 655 703		
			DL				
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
				DO			
			DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	497 051		
	Provisions pour charges			DQ	423 119		
				DR	920 169		
			DR				
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligatoires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	19 000 000		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)			DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	166 466		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	14 537 009		
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 483 989		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes				EA	267 322		
				EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
			EB				
			EC	36 454 787			
			EC				
Ecart de conversion passif *			ED	80 305			
			ED				
			EE	53 110 964			
			EE				
RENVOLS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC		
			Ecart de réévaluation libre		ID		
			Réserve de réévaluation (1976)		IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	36 454 787		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	19 000 000		
			EH				

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

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	69 993 257	FB	8 962 058	FC	78 955 315
	Production vendue	{	biens *	FD		FE	
			services *	FG	1 187 250	FH	1 187 250
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	71 180 507	FK	8 962 058	FL	80 142 565
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	3 327 816
	Autres Produits (1) (11)					FQ	268
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	71 594 966
	Variation de stock (marchandises) *					FT	-9 831 250
	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	8 633 257
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	490 109
	Salaires et traitements *					FY	6 598 502
	Charges sociales (10)					FZ	2 455 541
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	463 646
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	63 421
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	82 913 857
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	556 792
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	
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	47 910
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	114 122
	Différences positives de change					GN	810 026
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)						GP	972 058
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	19 214
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	570 507
	Différences négatives de change					GS	434 712
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)						GU	1 024 432
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-52 374
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	504 418

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 - SD 2020

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS ISEKI FRANCE</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	14 465
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	500
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	133 048
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	148 013
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	44 778
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	239 097
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	283 875
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-135 862
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	72 334
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	84 590 720
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	84 294 498
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	296 222
RENVIS	(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	2 787
	(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	44 661
	(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	
	(6ter) 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	218 079
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A2	
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A3		
(13) A4			
(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	
REPRISE BALANCE 31/12/2020 PENALITES, AMENDES FISCALES	117		
REPRISE BALANCE 31/12/2020 DAP EXCEPTIONNELLES	239 097		
REPRISE BALANCE 31/12/2020 RENTREES SUR CREANCES AMORTIES		11 678	
REPRISE BALANCE 31/12/2020 PROD.CESSION IMMO CORP		500	
REPRISE BALANCE 31/12/2020 REPRISE DOTATION PROV EXCEPT.		10 788	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
REPRISE BALANCE 31/12/2020 CHARGES EXCEPTION. S/EX ANT.	44 661		
REPRISE BALANCE 31/12/2020 PRODUITS SUR EXERCICES ANT.		2 787	

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

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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 31/12/2020 dont le total est de 53 110 964,10 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 296 222,06 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/03/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Cet exercice est d'une durée exceptionnelle de 15 mois.

La crise sanitaire liée à la COVID-19 a impacté l'activité de la Société. Des mesures d'accompagnement ont été mises en oeuvre afin d'en atténuer les effets et en particulier le recours à l'activité partielle et le report des échéances des cotisations sociales.

A ce jour la continuité d'activité et le patrimoine de la société ne sont pas affectés par les effets de cette crise.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 31/12/2020 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.

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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,

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 01/10/2019 au 31/12/2020

FONDS COMMERCIAL

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

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 068 236		108 913
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	332 674		30 894
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	11 250		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		480 586		54 042
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	506 439		49 100
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	33 100		88 170
		Matériel de bureau & mobilier informatique	419 988		43 341
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours		20 625	
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 804 662		265 548
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		155 543		22 774
		TOTAL	155 543		22 774
		TOTAL GENERAL	4 028 441		397 235

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			2 177 149	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			363 568	
		Inst. gal. agen. amé. cons			11 250	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				534 628	
		Inst. gal. agen. amé. divers			555 540	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			121 270	
		Mat. bureau, inform., mobilier		6 989	456 340	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours	15 912			4 713
	Avances et acomptes					
		TOTAL	15 912	6 989	2 047 309	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				178 316	
		TOTAL			178 316	
		TOTAL GENERAL	15 912	6 989	4 402 775	

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 888 436	138 726		2 027 162
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	204 757	48 552		253 309
	Inst. générales agen. aménag.	10 875	375		11 250
Inst. techniques matériel et outil. industriels		230 899	104 922		335 821
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	190 827	92 100		282 927
	Matériel de transport	33 100	19 338		52 438
	Mat. bureau et informatiq., mob.	326 950	59 632	6 989	379 594
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	997 408	324 920	6 989	1 315 339
	TOTAL GENERAL	2 885 843	463 646	6 989	3 342 500

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'établissements						
TOTAL						
A. Immob. incorpor.						
TOTAL						
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					
	TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé						

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				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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 188 254 €.

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 7 % précédemment a été porté à 8%.

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 10 788 € sur le stock à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	361 000	239 097	122 260	477 837
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change	114 122	19 214	114 122	19 214
	Prov. pour pensions et obligations similaires	610 799		188 254	422 545
	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	11 362		10 788	574	
	TOTAL	1 097 284	258 310	435 425	920 169
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	2 439 509	2 003 798	2 439 509	2 003 798
Sur comptes clients	216 428	441 868	481 973	176 322	
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL	2 655 937	2 445 665	2 921 483	2 180 120
	TOTAL GÉNÉRAL	3 753 221	2 703 975	3 356 907	3 100 289
Dont provisions pour pertes à terminaison					
			2 445 665	3 109 737	
Dont dotations & reprises					
			19 214	114 122	
			239 097	133 048	

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

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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	178 316		178 316
		Clients douteux ou litigieux	212 418	212 418	
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	11 572 946	11 572 946	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	13 625	13 625	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 888	15 888	
		Impôts sur les bénéfices	12 008	12 008	
		Etat & autres coll. publiques	271 443	271 443	
		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)	396 386	396 386		
	Charges constatées d'avance	2 699 371	2 699 371		
	TOTAUX	15 372 402	15 194 086	178 316	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	358 486	
Autres créances	63 642	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	422 128	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 039 439	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	12 039 439	

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		2 699 371
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	2 699 371

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		63 642
Autres créances		122 470
Disponibilités		
	TOTAL	186 113

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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		13 306 229
Résultat de l'exercice précédent		28 203
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	13 334 432
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	13 334 432
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	13 334 432

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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	375 049	13 334 432		13 709 481
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	13 306 229		13 306 229	
Résultat de l'exercice	28 203	296 222	28 203	296 222
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	15 359 481	13 630 654	13 334 432	15 655 703

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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".

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
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						
- contribution sociale de solidarité	22 165			1 860	20 305	
- autres	11 179			5 867	5 312	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite	203 600			85 287	118 313	
- 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)		29 200	45 931		16 731	
TOTAL	236 944	29 200	45 931	93 015	160 661	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficit reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- 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 01/10/2019 au 31/12/2020

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	19 000 000	19 000 000		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	14 537 009	14 537 009		
Personnel & comptes rattachés	762 148	762 148		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	817 504	817 504		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	824 222	824 222		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	80 115	80 115		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	433 788	433 788		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	36 454 787	36 454 787		

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 01/10/2019 au 31/12/2020

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	845 960
Dettes fiscales et sociales	1 251 968
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	267 322
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 365 250

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 422 545,00 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 8,00 %

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 2020. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

COMMISSAIRES AUX COMPTES

AUDIT MAISONNEUVE

6 rue de Journiat
63122 CEYRAT

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

LES EFFECTIFS

Informations transmises / la base d'un effectif moyen

	31/12/2020	30/09/2019
Personnel salarié :	99,67	92,00
Ingénieurs et cadres	28,47	27,00
Agents de maîtrise	35,73	36,00
Employés et techniciens	9,87	4,50
Ouvriers		
VRP	25,60	24,50
Personnel mis à disposition :		
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'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 20 AVRIL 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 296 222,06 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	296 222,06 euros
A titre de dividendes	296 222,06 euros
Soit 0,1974 euros par action	

Préalablement à la mise en paiement 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.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 296 222,06 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution, étant précisé que seules les personnes physiques bénéficient de cet abattement.

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

EXERCICES	DIVIDENDES (éligibles à la réfaction à 40 %)*
30/09/2019	Néant
30/09/2018	Néant
30/09/2017	320 000 €

**il est précisé que seules les personnes physiques bénéficient de cet abattement.*

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 2020

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 de 15 mois clos le 31 décembre 2020, 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} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

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 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 6 avril 2021

Le Commissaire aux Comptes,

AUDIT MAISONNEUVE
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RIOM
SARL au capital de 150 000 Euros
6 Rue de Jourd'hat
60122 CEYRAT
Tél. : 04 73 16 58 03
E-mail : augustin.maisonneuve@wanadoo.fr

Augustin MAISONNEUVE
Gérant
SARL AUDIT MAISONNEUVE

BILAN ACTIF

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs au 31/12/20		% de l'actif	Valeurs au 30/09/19	
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes	% de l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles			0,28		0,37
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	1 110 006	960 018	149 987		179 800
Fonds commercial (1)	1 067 143	1 067 143			
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles			1,38		1,64
Terrains					
Constructions	374 818	264 559	110 258		128 291
Installations tech., matériel & outillages	534 628	335 821	198 807		249 687
Autres immobilisations corporelles	1 133 150	714 958	418 192		408 651
Immobilisations corporelles en cours	4 713		4 713		20 625
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)			0,34		0,32
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	178 316		178 316		155 543
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 402 774	3 342 500	1 060 274	2,00	1 142 597
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours				64,02	48,37
Matières premières et autres appro					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	36 007 541	2 003 798	34 003 743		23 736 782
Avances et acomptes versés sur commandes	260 559		260 559	0,49	483 973
Créances				22,70	19,75
Clients (3)	11 509 304		11 509 304		8 473 703
Clients douteux, litigieux (3)	212 418	176 322	36 097		44 124
Clients factures à établir (3)	63 642		63 642		280 636
Personnel et comptes rattachés (3)	13 625		13 625		7 727
Créances fiscales et sociales (3)	299 338		299 338		823 229
Débiteurs divers (3)	135 827		135 827		61 906
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	3 009 969		3 009 969	5,67	4 113 305
Charges constatées d'avance (3)	2 699 371		2 699 371	5,08	9 795 557
TOTAL ACTIF CIRCULANT	54 211 596	2 180 119	52 031 477	97,97	47 820 941
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif	19 214		19 214	0,04	114 122
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	58 633 584	5 522 620	53 110 964	100	49 077 660

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	% du passif	Valeurs au 30/09/19	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 500 000)	1 500 000	2,82	1 500 000	3,06
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		26,10		1,07
Réserve légale	150 000		150 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	13 709 481		375 049	
Report à nouveau			13 306 229	27,11
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	296 222	0,56	28 203	0,06
SITUATION NETTE	15 655 703	29,48	15 359 481	31,30
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 655 703	29,48	15 359 481	31,30
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	497 051		475 123	
Provisions pour charges	423 119		622 161	
TOTAL PROVISIONS	920 169	1,73	1 097 284	2,24
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 000 000	35,77	9 000 000	18,34
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	166 466	0,31		
Fournisseurs	13 691 049	25,78	18 082 515	36,84
Fournisseurs, factures non parvenues	845 960	1,59	756 411	1,54
Dettes fiscales et sociales	2 483 989	4,68	2 432 657	4,96
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	267 322	0,50	2 322 012	4,73
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	36 454 787	68,64	32 593 594	66,41
Écarts de conversion passif	80 305	0,15	27 302	0,06
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	53 110 964	100	49 077 660	100

(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

36 454 787

19 000 000

32 593 594

9 000 000

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

	Du 01/10/19 Au 31/12/20	% CA	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	78 955 315	99	66 513 445	99	12 441 870	19
dont à l'exportation : 8 962 058		11		10		
Production vendue (biens et services)	1 187 250	1	733 342	1	453 908	62
Montant net du chiffre d'affaires	80 142 565	100	67 246 788	100	12 895 777	19
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 327 816	4	3 284 487	5	43 329	1
Autres produits	268		185		83	45
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	83 470 649	104	70 531 460	105	12 939 189	18
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	71 594 966	89	53 241 001	79	18 353 965	34
Variation de stocks	-9 831 250	-12	-1 209 356	-2	-8 621 894	-713
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	8 633 257	11	6 885 444	10	1 747 813	25
Impôts, taxes et versements assimilés	490 109	1	359 164	1	130 945	36
Salaires et traitements	6 598 502	8	5 083 599	8	1 514 903	30
Charges sociales	2 455 541	3	1 987 885	3	467 656	24
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	463 646	1	320 091		143 554	45
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	2 445 665	3	2 638 507	4	-192 842	-7
Dotations aux provisions						
Autres charges	63 421		126 013		-62 592	-50
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	82 913 857	103	69 432 349	103	13 481 508	19
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	556 792	1	1 099 111	2	-542 319	-49
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

2 787
44 661

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

	Du 01/10/19 Au 31/12/20	% CA	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	47 910		36 504		11 405	31
Reprises sur prov., dépréciations, transferts	114 122				114 122	
Différences positives de change	810 026	1	64 219		745 808	
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	972 058	1	100 723		871 335	865
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	19 214		114 122		-94 909	-83
Intérêts et charges assimilées (4)	570 507	1	481 748	1	88 759	18
Différences négatives de change	434 712	1	523 731	1	-89 020	-17
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 024 432	1	1 119 601	2	-95 169	-9
RÉSULTAT FINANCIER	-52 374		-1 018 878	-2	966 504	95
RÉSULTAT COURANT avant impôts	504 418	1	80 233		424 185	529
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	14 465		51 354		-36 889	-72
Sur opérations en capital	500				500	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	133 048		407 866	1	-274 817	-67
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	148 013		459 219	1	-311 206	-68
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	44 778		31 885		12 893	40
Sur opérations en capital			884		-884	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	239 097		163 758		75 339	46
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	283 875		196 526		87 349	44
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-135 862		262 693		-398 555	-152
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	72 334		314 723		-242 388	-77
TOTAL DES PRODUITS	84 590 720	106	71 091 402	106	13 499 318	19
TOTAL DES CHARGES	84 294 498	105	71 063 199	106	13 231 299	19
Bénéfice ou Perte	296 222		28 203		268 019	950

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

COMPTE DE RESULTAT

DU 01 OCTOBRE 2019 AU 31 DECEMBRE 2020

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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 31/12/2020 dont le total est de 53 110 964,10 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 296 222,06 Euros.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/03/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Cet exercice est d'une durée exceptionnelle de 15 mois.

La crise sanitaire liée à la COVID-19 a impacté l'activité de la Société. Des mesures d'accompagnement ont été mises en œuvre afin d'en atténuer les effets et en particulier le recours à l'activité partielle et le report des échéances des cotisations sociales.

A ce jour la continuité d'activité et le patrimoine de la société ne sont pas affectés par les effets de cette crise.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 31/12/2020 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.

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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,

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 01/10/2019 au 31/12/2020

FONDS COMMERCIAL

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

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 068 236		108 913	
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui	332 674		30 894	
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	11 250			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		480 586		54 042	
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	506 439		49 100	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	33 100		88 170	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	419 988		43 341	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours		20 625		
	Avances et acomptes					
		TOTAL	1 804 662		265 548	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		155 543		22 774	
		TOTAL	155 543		22 774	
		TOTAL GENERAL	4 028 441		397 235	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légitime/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			2 177 149	
CORPORELLES	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui			363 568	
		Inst. gal. agen. amé. cons			11 250	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				534 628	
		Inst. gal. agen. amé. divers			555 540	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			121 270	
		Mat. bureau, inform., mobilier		6 989	456 340	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours		15 912		4 713
	Avances et acomptes					
		TOTAL	15 912	6 989	2 047 309	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				178 316	
		TOTAL			178 316	
		TOTAL GENERAL	15 912	6 989	4 402 775	

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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, développ.	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 888 436	138 726	2 027 162
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions		204 757	48 552	253 309
Inst. générales agen. aménag.		10 875	375	11 250
Inst. techniques matériel et outil. industriels		230 899	104 922	335 821
Autres immob. corporelles		190 827	92 100	282 927
Inst. générales agencem. amén.		33 100	19 338	52 438
Matériel de transport		326 950	59 632	379 594
Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers				6 989
TOTAL		997 408	324 920	1 315 339
TOTAL GENERAL		2 885 843	463 646	6 989
			6 989	3 342 500

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'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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 188 254 €.

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 7 % précédemment a été porté à 8%.

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 10 788 € sur le stock à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	361 000	239 097	122 260	477 837
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change	114 122	19 214	114 122	19 214
	Prov. pour pensions et obligations similaires	610 799		188 254	422 545
	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	11 362		10 788	574
	TOTAL	1 097 284	258 310	435 425	920 169
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	Sur immobilisations				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	2 439 509	2 003 798	2 439 509	2 003 798
	Sur comptes clients	216 428	441 868	481 973	176 322
	Autres provisions pour dépréciation				
		TOTAL	2 655 937	2 445 665	2 921 483
	TOTAL GÉNÉRAL	3 753 221	2 703 975	3 356 907	3 100 289
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		2 445 665	3 109 737	
Dont dotations & reprises					
	- financières		19 214	114 122	
	- exceptionnelles		239 097	133 048	

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

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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	178 316		178 316
	Clients douteux ou litigieux	212 418	212 418	
	Autres créances clients	11 572 946	11 572 946	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
ACTIF CIRCULANT	Personnel et comptes rattachés	13 625	13 625	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 888	15 888	
	Impôts sur les bénéfiques	12 008	12 008	
	Etat & autres coll. publiques	271 443	271 443	
	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)	396 386	396 386	
	Charges constatées d'avance	2 699 371	2 699 371	
TOTAUX		15 372 402	15 194 086	178 316
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	358 486	
Autres créances	63 642	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	422 128	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
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	12 039 439	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	12 039 439	

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		2 699 371
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	2 699 371

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	63 642	
Autres créances	122 470	
Disponibilités		
	TOTAL	186 113

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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		13 306 229
Résultat de l'exercice précédent		28 203
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	13 334 432
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	13 334 432
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	13 334 432

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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	375 049	13 334 432		13 709 481
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	13 306 229		13 306 229	
Résultat de l'exercice	28 203	296 222	28 203	296 222
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	15 359 481	13 630 654	13 334 432	15 655 703

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

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".

CRÉANCES ET DETTES NON COMPTABILISÉES D'IMPÔT DIFFÉRÉ

NATURE	DÉBUT EXERCICE		VARIATIONS		FIN EXERCICE	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
I. DÉCALAGES CERTAINS OU ÉVENTUELS						
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						
- contribution sociale de solidarité	22 165			1 860	20 305	
- autres	11 179			5 867	5 312	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite	203 600			85 287	118 313	
- 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)		29 200	45 931		16 731	
TOTAL	236 944	29 200	45 931	93 015	160 661	
II. ÉLÉMENTS À IMPUTER						
- Déficits reportables fiscalement						
- Moins values à long terme						
- Autres						
III. ÉLÉMENTS DE TAXATION ÉVENTUELLE						
- 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 01/10/2019 au 31/12/2020

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	19 000 000	19 000 000		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	14 537 009	14 537 009		
Personnel & comptes rattachés	762 148	762 148		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	817 504	817 504		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	824 222	824 222		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	80 115	80 115		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	433 788	433 788		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	36 454 787	36 454 787		

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 01/10/2019 au 31/12/2020

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	845 960
Dettes fiscales et sociales	1 251 968
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	267 322
TOTAL DES CHARGES À PAYER	2 365 250

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 422 545,00 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 8,00 %

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 2020. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

COMMISSAIRES AUX COMPTES

AUDIT MAISONNEUVE

6 rue de Journiat
63122 CEYRAT

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/10/2019 au 31/12/2020

LES EFFECTIFS

Informations transmises / la base d'un effectif moyen

	31/12/2020	30/09/2019
Personnel salarié :	99,67	92,00
Ingénieurs et cadres	28,47	27,00
Agents de maîtrise	35,73	36,00
Employés et techniciens	9,87	4,50
Ouvriers		
VRP	25,60	24,50
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		