

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 20/03/2023 sous le numéro de dépôt 1762



CLERMONT-FERRAND
ISSOIRE-VICHY

AUDIT
EXPERTISE
COMPTABLE
CONSEIL

MBA

DEPOT N° 1762

DU 20 MARS 2023

MEMBRE INDÉPENDANT

AUDECIA

SAS ISEKI FRANCE

27 Rue des Frères Montgolfier
ZAC des Ribes

63170 AUBIERE

ARRÊTÉ DES COMPTES AU

31 décembre 2022

 **CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**



SOMMAIRE

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat - Suite	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations incorporelles	11
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Provisions inscrites au bilan	14
Actif circulant - Créances	16
Comptes régularisation Actif	17
Composition du capital social	18
Tb var. capitaux propres	19
Dettes futures d'impôt	20
Etat des échéances des dettes	21
Cptes de régularisation Passif	22
Engagements	23
Honoraires commiss. aux cptes	24
Les effectifs	25
Commentaire	26

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22			% de l'actif	Valeurs au 31/12/21	
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes		% de l'actif	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				0.16		0.22
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	1 202 808	1 120 170	82 638		101 004	
Fonds commercial (1)	1 067 143	1 067 143				
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				1.64		1.22
Terrains						
Constructions	388 270	344 615	43 655		75 879	
Installations tech., matériel & outillages	550 539	504 147	46 392		105 112	
Autres immobilisations corporelles	1 318 017	1 006 614	311 403		355 064	
Immobilisations corporelles en cours	429 388		429 388		14 322	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				0.38		0.40
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	190 535		190 535		182 176	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	5 146 702	4 042 690	1 104 012	2.18	833 556	1.85
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				50.15		56.25
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	27 187 816	1 775 269	25 412 547		25 339 033	
Avances et acomptes versés sur commandes	86 779		86 779	0.17	49 526	0.11
Créances				19.74		19.90
Clients (3)	8 447 556		8 447 556		5 983 305	
Clients douteux, litigieux (3)	140 894	247 616	-106 722		-77 234	
Clients factures à établir (3)						
Personnel et comptes rattachés (3)	6 771		6 771		11 609	
Créances fiscales et sociales (3)	547 080		547 080		698 110	
Débiteurs divers (3)	1 331 466	224 066	1 107 401		2 349 306	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 609 921		6 609 921	13.04	4 934 933	10.95
Charges constatées d'avance (3)	7 376 837		7 376 837	14.56	4 902 988	10.88
TOTAL ACTIF CIRCULANT	51 735 121	2 246 951	49 488 170	97.67	44 191 577	98.10
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif	78 345		78 345	0.15	22 821	0.05
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	56 960 168	6 289 641	50 670 527	100	45 047 953	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

140 894

129 983

BILAN PASSIF

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 500 000)	1 500 000	2.96	1 500 000	3.33
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		29.16		30.77
Réserve légale	150 000		150 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	14 625 904		13 709 481	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 796 250	5.52	1 832 846	4.07
SITUATION NETTE	19 072 154	37.64	17 192 327	38.16
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 072 154	37.64	17 192 327	38.16
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	656 878		629 390	
Provisions pour charges	490 147		492 602	
TOTAL PROVISIONS	1 147 025	2.26	1 121 992	2.49
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	856 963	1.69	383 088	0.85
Fournisseurs	23 527 141	46.43	19 875 333	44.12
Fournisseurs, factures non parvenues	980 128	1.93	1 023 088	2.27
Dettes fiscales et sociales	2 993 576	5.91	3 010 257	6.68
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 082 343	4.11	2 436 588	5.41
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	30 440 151	60.07	26 728 356	59.33
Écarts de conversion passif	11 197	0.02	5 278	0.01
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	50 670 527	100	45 047 953	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

30 440 151

26 728 356

COMPTE DE RÉSULTAT

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	101 577 500	100	83 284 877	98	18 292 623	22
dont à l'exportation : 13 168 648		13		16		
Production vendue (biens et services)	286 618		1 630 013	2	-1 343 395	-82
Montant net du chiffre d'affaires	101 864 118	100	84 914 890	100	16 949 228	20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 288		-3 288	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 278 629	2	2 464 644	3	-186 015	-8
Autres produits	421		777		-356	-46
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	104 143 168	102	87 383 598	103	16 759 569	19
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	74 841 162	73	54 912 932	65	19 928 230	36
Variation de stocks	-21 417		8 841 141	10	-8 862 558	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	12 077 308	12	8 882 109	10	3 195 200	36
Impôts, taxes et versements assimilés	465 618		411 292		54 327	13
Salaires et traitements	6 901 184	7	6 063 404	7	837 780	14
Charges sociales	2 659 724	3	2 230 638	3	429 086	19
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	340 608		377 031		-36 423	-10
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	2 084 139	2	2 391 154	3	-307 014	-13
Dotations aux provisions	117 291		108 611		8 680	8
Autres charges	427		42 778		-42 351	-99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	99 466 045	98	84 261 090	99	15 204 956	18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	4 677 122	5	3 122 509	4	1 554 614	50
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

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 693		44 657		-23 964	-54
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	760 744	1	453 465	1	307 278	68
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	781 436	1	498 122	1	283 314	57
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	55 524		3 607		51 918	
Intérêts et charges assimilées (4)	499 914		373 635		126 280	34
Différences négatives de change	717 954	1	259 087		458 868	177
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 273 393	1	636 328	1	637 065	100
RÉSULTAT FINANCIER	-491 957		-138 206		-353 751	-256
RÉSULTAT COURANT avant impôts	4 185 166	4	2 984 303	4	1 200 863	40
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 592		348		2 244	645
Sur opérations en capital	7 250		12 500		-5 250	-42
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	64 037		193 853		-129 816	-67
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	73 879		206 701		-132 822	-64
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	17 987		48 442		-30 455	-63
Sur opérations en capital	743		10 835		-10 092	-93
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	36 000		322 012		-286 012	-89
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	54 730		381 289		-326 559	-86
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 149		-174 588		193 737	111
Participation des salariés aux résultats	367 868		213 337		154 530	72
Impôt sur les bénéfices	1 040 197	1	763 531	1	276 665	36
TOTAL DES PRODUITS	104 998 483	103	88 088 421	104	16 910 062	19
TOTAL DES CHARGES	102 202 233	100	86 255 575	102	15 946 657	18
Bénéfice ou Perte	2 796 250	3	1 832 846	2	963 404	53

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

ANNEXE

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 dont le total est de 50 670 527.05 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 796 250.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/01/2023.

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 31/12/2022 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

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 222 819		47 133	
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui		372 064		4 957
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		11 250		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		526 807		23 732	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		563 513		78 814
		Matériel de transport		124 770		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		527 681		33 746
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		14 322		489 351	
Avances et acomptes						
		TOTAL	2 140 408		630 600	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		182 176		8 360	
		TOTAL	182 176		8 360	
		TOTAL GENERAL	4 545 402		686 092	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			2 269 951		
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui				377 020	
		Inst. gal. agen. amé. cons				11 250	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				550 539		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				642 328	
		Matériel de transport			7 076	117 694	
		Mat. bureau, inform., mobilier			3 431	557 995	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		74 285			429 388	
Avances et acomptes							
		TOTAL	74 285	10 507	2 686 215		
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				190 535		
		TOTAL			190 535		
		TOTAL GENERAL	74 285	10 507	5 146 702		

ANNEXE

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	1 067 143			1 067 143
Autres immobilisations incorporelles	1 054 672	65 498		1 120 170
TOTAL	2 121 815	65 498		2 187 313
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	296 185	37 180		333 365
Inst. générales agen. aménag.	11 250			11 250
Inst. techniques matériel et outil. industriels	421 696	82 452		504 147
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	361 230	80 723		441 953
Matériel de transport	72 237	19 379	6 333	85 283
Mat. bureau et informatiq., mob.	427 434	55 374	3 431	479 377
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 590 031	275 108	9 764	1 855 376
TOTAL GENERAL	3 711 846	340 607	9 764	4 042 689

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement						
Fonds commercial						
Autres immobs incorporelles						
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 a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 119 745 € et une dotation sur provision d'exploitation d'un montant de 117 291 €.

ANNEXE

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	606 570	36 000	64 037	578 533
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change	22 821	55 524		78 345
	Prov. pour pensions et obligations similaires	492 602	117 291	119 746	490 147
	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					
	TOTAL	1 121 993	208 815	183 783	1 147 025
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	1 827 366	1 775 269	1 827 366	1 775 269
	Sur comptes clients	207 217	308 871	268 471	247 616
	Autres provisions pour dépréciation	226 491		2 425	224 066
	TOTAL	2 261 074	2 084 139	2 098 263	2 246 951
	TOTAL GÉNÉRAL	3 383 067	2 292 954	2 282 045	3 393 976
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		2 201 430	2 218 008	
	Dont dotations & reprises		55 524		
	- financières		36 000	64 037	
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ANNEXE

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	190 535		190 535	
	Clients douteux ou litigieux	140 894		140 894	
	Autres créances clients	8 447 556	8 447 556		
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés	6 771	6 771		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 484	35 484		
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	511 595	511 595	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers				
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 418 246	1 418 246		
	Charges constatées d'avance	7 376 837	7 376 837		
TOTAUX		18 127 919	17 796 490	331 429	
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

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		7 376 837
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	7 376 837

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	86 779
Disponibilités	
	TOTAL
	86 779

ANNEXE

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		1 832 846
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	1 832 846
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	916 423
Dividendes		916 423
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 832 846

ANNEXE

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	916 423		14 625 904
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 832 846	2 796 250	1 832 846	2 796 250
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	17 192 327	3 712 673	1 832 846	19 072 154

ANNEXE

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	56 534		35 432		91 966	
- contribution sociale de solidarité	25 556		4 272		29 828	
- autres	5 618		634		6 252	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite	130 540			8 003	122 537	
- 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)	55		2 041		2 096	
TOTAL	218 303		42 379	8 003	252 679	
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

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 financiers divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	24 507 269	24 507 269		
Personnel & comptes rattachés	1 322 150	1 322 150		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 122 430	1 122 430		
Etat & Impôts sur les bénéfices	320 118	320 118		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	121 819	121 819		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	107 058	107 058		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 939 306	2 939 306		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	30 440 151	30 440 151		

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

ANNEXE

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	980 128
Dettes fiscales et sociales	1 975 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 082 343
TOTAL DES CHARGES À PAYER	5 037 946

ANNEXE

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 490 147.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0.95 %

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

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

Informations transmises / la base d'un effectif moyen

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	100.59	98.00
Ingénieurs et cadres	29.17	28.42
Agents de maîtrise	36.92	34.33
Employés et techniciens	9.42	11.17
Ouvriers		
VRP	25.08	24.08
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE

ISEKIFR - SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE FORMATION

Ressources de l'organisme

Origine des fonds en K€	Montant (année N)		Montant (année N-1)	
	en %	en K€	en %	en K€
Formations techniques	100%	51.63	100%	71.64

I. Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers

Entreprises	100%	51.63	100%	71.64
Etat, Collectivités locales, étab.pub				
Entreprises :				
via FONGECIF, OMA, FAF				
Particuliers				
Sous total I	100%	51.63	100%	71.64

II. Ressources provenant des pouvoirs publics

Instances européennes				
Etat				
Régions				
Autres collectivités territoriales				
Sous total II :	0%	0	0%	0
Autres organismes de formation				
Autres ressources				

Décomposition des actions de formation par finalité

Finalité des actions	Volumes financiers			
	Montant (année N)		Montant (année N-1)	
	en %	en K€	en %	en K€
Diplômantes				
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	100%	51.63	100%	71.64
Insertion sociale				
Total				

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branches, certificats d'entreprise, attestations

Conventions de ressources publiques affectées

Convention	Montant initial	Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice

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 27 FEVRIER 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 2 796 250,29 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 796 250,29 €
A titre de dividendes	1 398 125,00 €
Soit 0,932 € par action	
Le solde	1 398 125,29 €

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 16 024 029,04 €.

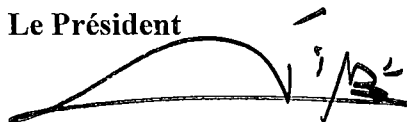
Préalablement à la mise en paiement du dividende et afin de respecter les obligations déclaratives en vue de bénéficier de l'exonération de retenue à la source, il convient de procéder au dépôt d'un Cerfa n°5000-FR à l'Administration Fiscale dont dépend l'associée unique au JAPON pour certification.

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 :

EXERCICES	DIVIDENDES
31/12/2021	916 423,00 €
31/12/2020	296 222,06 €
30/09/2019	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 2022

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 2022, 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} janvier 2022 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 10 février 2023

Le Commissaire aux Comptes,

AUDIT MAISONNEUVE

Société de Commissaires aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale Lyon-Riom

SARL au capital de 150 000 Euros

6 Rue de Jounia

63122 CEYRAT

Tél. : 06 89 89 91 82

E-mail: augustin.maisonneuve@wanadoo.fr

Augustin MAISONNEUVE

Gérant

SARL AUDIT MAISONNEUVE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2022

BILAN ACTIF

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Valeurs au 31/12/22		% de l'actif	Valeurs au 31/12/21		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				0.16		0.22
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	1 202 808	1 120 170	82 638		101 004	
Fonds commercial (1)	1 067 143	1 067 143				
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				1.64		1.22
Terrains						
Constructions	388 270	344 615	43 655		75 879	
Installations tech., matériel & outillages	550 539	504 147	46 392		105 112	
Autres immobilisations corporelles	1 318 017	1 006 614	311 403		355 064	
Immobilisations corporelles en cours	429 388		429 388		14 322	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				0.38		0.40
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	190 535		190 535		182 176	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	5 146 702	4 042 690	1 104 012	2.18	833 556	1.85
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				50.15		56.25
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	27 187 816	1 775 269	25 412 547		25 339 033	
Avances et acomptes versés sur commandes	86 779		86 779	0.17	49 526	0.11
Créances				19.74		19.90
Clients (3)	8 447 556		8 447 556		5 983 305	
Clients douteux, litigieux (3)	140 894	247 616	-106 722		-77 234	
Clients factures à établir (3)						
Personnel et comptes rattachés (3)	6 771		6 771		11 609	
Créances fiscales et sociales (3)	547 080		547 080		698 110	
Débiteurs divers (3)	1 331 466	224 066	1 107 401		2 349 306	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	6 609 921		6 609 921	13.04	4 934 933	10.95
Charges constatées d'avance (3)	7 376 837		7 376 837	14.56	4 902 988	10.88
TOTAL ACTIF CIRCULANT	51 735 121	2 246 951	49 488 170	97.67	44 191 577	98.10
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif	78 345		78 345	0.15	22 821	0.05
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	56 960 168	6 289 641	50 670 527	100	45 047 953	100

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

140 894

139 993

BILAN PASSIF

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	% du passif	Valeurs au 31/12/21	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 1 500 000)	1 500 000	2,96	1 500 000	3,33
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		29,16		30,77
Réserve légale	150 000		150 000	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	14 625 904		13 709 481	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 796 250	5,52	1 832 846	4,07
SITUATION NETTE	19 072 154	37,64	17 192 327	38,16
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 072 154	37,64	17 192 327	38,16
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	656 878		629 390	
Provisions pour charges	490 147		492 602	
TOTAL PROVISIONS	1 147 025	2,26	1 121 992	2,49
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	856 963	1,69	383 088	0,85
Fournisseurs	23 527 141	46,43	19 875 333	44,12
Fournisseurs, factures non parvenues	980 128	1,93	1 023 088	2,27
Dettes fiscales et sociales	2 993 576	5,91	3 010 257	6,68
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	2 082 343	4,11	2 436 588	5,41
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	30 440 151	60,07	26 728 356	59,33
Écarts de conversion passif	11 197	0,02	5 278	0,01
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	50 670 527	100	45 047 953	100

(1) Dont à plus d'un an

(2) Dont à moins d'un an

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

(4) Dont emprunts participatifs

30 440 151

26 728 356

COMPTE DE RESULTAT

DU 01 JANVIER 2022 AU 31 DECEMBRE 2022

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22		Du 01/01/21		Variation	
	Au 31/12/22	% CA	Au 31/12/21	% CA	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	101 577 500	100	83 284 877	98	18 292 623	22
dont à l'exportation :	13 168 648	13		16		
Production vendue (biens et services)	286 618		1 630 013	2	-1 343 395	-82
Montant net du chiffre d'affaires	101 864 118	100	84 914 890	100	16 949 228	20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			3 288		-3 288	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 278 629	2	2 464 644	3	-186 015	-8
Autres produits	421		777		-356	-46
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	104 143 168	102	87 383 598	103	16 759 569	19
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	74 841 162	73	54 912 932	65	19 928 230	36
Variation de stocks	-21 417		8 841 141	10	-8 862 558	-100
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	12 077 308	12	8 882 109	10	3 195 200	36
Impôts, taxes et versements assimilés	465 618		411 292		54 327	13
Salaires et traitements	6 901 184	7	6 063 404	7	837 780	14
Charges sociales	2 659 724	3	2 230 638	3	429 086	19
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	340 608		377 031		-36 423	-10
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	2 084 139	2	2 391 154	3	-307 014	-13
Dotations aux provisions	117 291		108 611		8 680	8
Autres charges	427		42 778		-42 351	-99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	99 466 045	98	84 261 090	99	15 204 956	18
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	4 677 122	5	3 122 509	4	1 554 614	50
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

16 655

48 442

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22		Du 01/01/21		Variation	
	Au 31/12/22	% CA	Au 31/12/21	% CA	en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 693		44 657		-23 964	-54
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change	760 744	1	453 465	1	307 278	68
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	781 436	1	498 122	1	283 314	57
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.	55 524		3 607		51 918	
Intérêts et charges assimilées (4)	499 914		373 635		126 280	34
Différences négatives de change	717 954	1	259 087		458 868	177
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 273 393	1	636 328	1	637 065	100
RÉSULTAT FINANCIER	-491 957		-138 206		-353 751	-256
RÉSULTAT COURANT avant impôts	4 185 166	4	2 934 303	4	1 200 863	40
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 592		348		2 244	645
Sur opérations en capital	7 250		12 500		-5 250	-42
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges	64 037		193 853		-129 816	-67
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	73 879		206 701		-132 822	-64
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	17 987		48 442		-30 455	-63
Sur opérations en capital	743		10 835		-10 092	-93
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	36 000		322 012		-286 012	-89
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	54 730		381 289		-326 559	-86
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 149		-174 588		193 737	111
Participation des salariés aux résultats	367 868		213 337		154 530	72
Impôt sur les bénéfices	1 040 197	1	763 531	1	276 665	36
TOTAL DES PRODUITS	104 998 483	103	88 088 421	104	16 910 062	19
TOTAL DES CHARGES	102 202 233	100	86 255 575	102	15 946 657	18
Bénéfice ou Perte	2 796 250	3	1 832 846	2	963 404	53

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 dont le total est de 50 670 527.05 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 796 250.29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 23/01/2023.

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 31/12/2022 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA		Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	2 222 819		47 133
CORPORELLES		Terrains				
		Sur sol propre				
		Constructions		372 064		4 957
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		11 250		
		Installations techniques, matériel & outillage industriels		526 807		23 732
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		563 513		78 814
		Autres immos corporelles		124 770		
		Matériel de transport		527 681		33 746
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		14 322		489 351	
	Avances et acomptes					
			TOTAL	2 140 408		630 600
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts et autres immobilisations financières		182 176		8 360
			TOTAL	182 176		8 360
TOTAL GENERAL				4 545 402		686 092

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPORA		Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			2 269 951
CORPORELLES		Terrains				
		Sur sol propre				
		Constructions			377 020	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			11 250	
		Inst. techniques, matériel & outillage Indust.			550 539	
		Inst. gal. agen. amé. divers			642 328	
		Autres immos corporelles			7 076	
		Matériel de transport			3 431	
		Mat. bureau, Inform., mobilier			557 995	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours	74 285		429 388		
	Avances et acomptes					
		TOTAL	74 285	10 507	2 686 215	
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières			190 535	
			TOTAL		190 535	
TOTAL GENERAL				74 285	10 507	5 146 702

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amoits sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	1 067 143			1 067 143
Autres immobilisations incorporelles	1 054 672	65 498		1 120 170
TOTAL	2 121 815	65 498		2 187 313
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui	296 185	37 180		333 365
Inst. générales agen. aménag.	11 250			11 250
Inst. techniques matériel et outil. industriels	421 696	82 452		504 147
Inst. générales agencem. amén.	361 230	80 723		441 953
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport	72 237	19 379	6 333	85 283
Mat. bureau et Informatiq., mob.	427 434	55 374	3 431	479 377
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 590 031	275 108	9 764	1 855 376
TOTAL GENERAL	3 711 846	340 607	9 764	4 042 689

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amoits fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
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 01/01/2022 au 31/12/2022

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 119 745 € et une dotation sur provision d'exploitation d'un montant de 117 291 €.

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	606 570	36 000	64 037	578 533
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change	22 821	55 524		78 345
	Prov. pour pensions et obligations similaires	492 602	117 291	119 746	490 147
	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					
	TOTAL	1 121 993	208 815	183 783	1 147 025
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	Sur immobilisations				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	1 827 366	1 775 269	1 827 366	1 775 269
	Sur comptes clients	207 217	308 871	268 471	247 616
	Autres provisions pour dépréciation	226 491		2 425	224 066
	TOTAL	2 261 074	2 084 139	2 098 263	2 246 951
	TOTAL GÉNÉRAL	3 383 067	2 292 954	2 282 045	3 393 976
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		2 201 430	2 218 008	
	Dont dotations & reprises				
	- financières		55 524		
	- exceptionnelles		36 000	64 037	

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

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	190 535		190 535
		Clients douteux ou litigieux	140 894		140 894
		Autres créances clients	8 447 556	8 447 556	
ACTIF CIRCULANT		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	6 771	6 771	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 484	35 484	
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres	511 595	511 595	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		coll. publiques			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 418 246	1 418 246		
	Charges constatées d'avance	7 376 837	7 376 837		
	TOTAUX	18 127 919	17 796 490	331 429	
renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE

SAS ISEMI FRANCE

Du 01/01/2021 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		7 376 837
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	7 376 837

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		86 779
Disponibilités		
	TOTAL	86 779

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		1 832 846
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	1 832 846
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	916 423
Dividendes		916 423
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	1 832 846

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	916 423		14 625 904
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	1 832 846	2 796 250	1 832 846	2 796 250
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	17 192 327	3 712 673	1 832 846	19 072 154

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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
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	56 534		35 432		91 966	
- contribution sociale de solidarité	25 556		4 272		29 828	
- autres	5 618		634		6 252	
32 A déduire ultérieurement						
- provisions pour propres assureur						
- provisions pour retraite	130 540			8 003	122 537	
- 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)	55		2 041		2 096	
TOTAL	218 303		42 379	8 003	252 679	
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 IBERNET FRANCE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	24 507 269	24 507 269		
Personnel & comptes rattachés	1 322 150	1 322 150		
Sécurité sociale & autre organismes sociaux	1 122 430	1 122 430		
Etat & Impôts sur les bénéfices	320 118	320 118		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	121 819	121 819		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	107 058	107 058		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 939 306	2 939 306		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	30 440 151	30 440 151		

Renvois

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

ANNEXE

MONTEMENT FRANCO

DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

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	980 128
Dettes fiscales et sociales	1 975 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 082 343
TOTAL DES CHARGES À PAYER	5 037 946

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

Du 01/01/2020 au 31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 490 147.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,95 %

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
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 01/01/2022 AU 31/12/2022

LES EFFECTIFS

Informations transmises / la base d'un effectif moyen

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	100.59	98.00
Ingénieurs et cadres	29.17	28.42
Agents de maîtrise	36.92	34.33
Employés et techniciens	9.42	11.17
Ouvriers		
VRP	25.08	24.08
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE

SAS ISEKI FRANCE

DU 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE FORMATION

Ressources de l'organisme

Origine des fonds en K€	Montant (année N)		Montant (année N-1)	
	en %	en K€	en %	en K€
Formations techniques	100%	51.63	100%	71.64

I. Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers

	en %	en K€	en %	en K€
Entreprises	100%	51.63	100%	71.64
Etat, Collectivités locales, étab.pub				
Entreprises :				
via FONGECIF, OMA, FAF				
Particuliers				
Sous total I :	100%	51.63	100%	71.64

II. Ressources provenant des pouvoirs publics

	en %	en K€	en %	en K€
Instances européennes				
Etat				
Régions				
Autres collectivités territoriales				
Sous total II :	0%	0	0%	0
Autres organismes de formation				
Autres ressources				

Décomposition des actions de formation par finalité

Finalité des actions	Volumen financiers			
	Montant (année N)		Montant (année N-1)	
	en %	en K€	en %	en K€
Diplômantes				
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)	100%	51.63	100%	71.64
Insertion sociale				
Total				

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branches, certificats d'entreprise, attestations

Consommation de ressources publiques affectées

Convention	Montant initial	Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice