

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 02942

Numéro SIREN : 398 990 325

Nom ou dénomination : DENSO Automotive France S.a.r.l

Ce dépôt a été enregistré le 08/10/2021 sous le numéro de dépôt 29849

DENSO Automotive France S.a.r.l.
Société à responsabilité limitée au capital de 30.600 €
Siège social : 12, Parc Ariane - Immeuble Selène
78282 Guyancourt
398 990 325 RCS Versailles

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

Pour copie certifiée conforme


M. Philip de Wolf
Cogérant



Denso Automotive France

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe	8

Comptes annuels



Denso Automotive France

Actif		Exercice au 31/03/2021			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2020	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	70 401	67 691	2 709	9 987
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	TOTAL	70 401	67 691	2 709	9 987	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		2 676	2 676			
Autres immobilisations corporelles		751 375	663 902	87 472	103 614	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	754 052	666 579	87 472	103 614		
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	53 990		53 990	54 991	
TOTAL	53 990		53 990	54 991		
Total de l'actif immobilisé		878 444	734 271	144 172	168 593	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises					
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	482 945		482 945	67 628	
	Autres créances	2 150 646		2 150 646	3 245 267	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	2 633 592		2 633 592	3 312 896		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	103 459		103 459	333 305	
TOTAL	103 459		103 459	333 305		
Charges constatées d'avance		28 317		28 317	47 308	
Total de l'actif circulant		2 765 369		2 765 369	3 693 509	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		3 643 813	734 271	2 909 542	3 862 103	
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Denso Automotive France

Passif		Au 31/03/2021	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 30 600)	30 600	30 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	3 060	3 060
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 030 081	1 030 081
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	267 901	217 926	
Situation nette avant répartition	1 331 644	1 281 668	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	1 331 644	1 281 668	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	222 851	213 596
	Total	222 851	213 596
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 092	302 380
	Dettes fiscales et sociales	1 238 953	1 475 606
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		588 850	
Instrument de trésorerie			
Total	1 355 046	2 366 838	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 355 046	2 366 838	
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	2 909 542	3 862 103	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	1 355 046	2 366 838	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

Denso Automotive France

Périodes 01/04/2019 31/03/2020 Durées 12 mois
01/04/2020 31/03/2021 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens - Services		7 630 584	7 630 584	8 919 518	
	Chiffre d'affaires net		7 630 584	7 630 584	8 919 518	
Produits d'exploitation (1)	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			218 949	75 689	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			-37	6 579	
	Autres produits					
	Total			7 849 497	9 001 787	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			1 334 604	1 842 486	
	Impôts, taxes et versements assimilés			218 588	240 604	
	Salaires et traitements			3 969 594	4 532 009	
	Charges sociales			1 787 141	1 943 275	
	Dotations amortissements d'exploitation • sur immobilisations provisions • sur actif circulant • pour risques et charges			30 516	42 511	
	Autres charges			9 255	1 472	
		Total			7 349 700	8 602 360
		Résultat d'exploitation	A		499 796	399 427
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change			978	763	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total			978	763	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total					
	Résultat financier	D		978	763	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		500 774	400 191	

Denso Automotive France

Périodes 01/04/2019 31/03/2020 Durées 12 mois
01/04/2020 31/03/2021 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 047	3 048
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	11 047	3 048
Résultat exceptionnel		F	
		-11 047	-3 048
Participation des salariés aux résultats		G	67 874
Impôt sur les bénéfices		H	111 343
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		267 901	217 926
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SARL Denso Automotive France

***Annexe de base aux comptes annuels de l'exercice
clos le
31 mars 2021
Montants exprimés en EUR***

Ce rapport contient 12 pages
DENSO - 2021 03 - Annexe

Table des matières

1	Faits caractéristiques	1
1.1	Evènements principaux	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Mouvements des immobilisations	3
2.1.2	Tableau des amortissements	3
2.1.3	Immobilisations incorporelles	4
2.1.4	Immobilisations corporelles	4
2.1.5	Immobilisations financières	4
2.1.6	Créances	5
2.2	Passif	6
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	6
2.2.2	Capital	6
2.2.3	Provisions pour risques et charges	7
2.2.4	Dettes	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	8
3.2	Autres informations	8
3.3	Impôt sur les bénéfices	8
4	Autres informations	9
4.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	9
4.1.1	Engagements pris en matière de retraite	9
4.1.2	Engagements reçus	9
4.2	Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice	9
4.3	Autres informations diverses	10
4.3.1	Effectif moyen	10
4.3.2	Opérations avec les entreprises liées	10

1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux

Effets de la pandémie Covid-19

Le contexte épidémique lié au coronavirus Covid-19 crée un environnement économique incertain. Les comptes de l'exercice ont été arrêtés par le président de la société le 15 juillet 2021 sur la base des conditions d'exploitation existantes à cette date. Cet évènement n'a pas eu d'incidence majeure sur l'évaluation des actifs et passifs au 31 mars 2021.

La société a eu recours au chômage partiel au titre duquel des indemnités de la part de l'Etat français ont été obtenues pour un montant de 175 K€, et qui sont comptabilisées en produits d'exploitation à la rubrique Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges.

La société n'a pas eu recours à des moyens de financement externe du type des prêts garantis par l'Etat.

Néanmoins, l'ampleur et la durée des conséquences de cette épidémie restent incertaines à la date d'arrêt des comptes mais elles auront un impact sur l'activité et la performance financière de l'exercice postérieur ouvert au 1er avril 2021, sans qu'il soit possible d'en estimer la mesure à la date d'arrêt des comptes.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31/03/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (article L123-12 à L123-28) et du règlement ANC n° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, la société bénéficiant de l'engagement de soutien financier de sa société mère, pour une période s'étendant a minima jusqu'à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2022, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Continuité d'exploitation

En préparant les états financiers, la direction de la société doit évaluer la capacité de la société à maintenir le principe comptable de continuité d'exploitation. En menant cette évaluation, la direction de la société considère les principaux risques affectant l'activité, le business model, et les prévisions de trésorerie.

La direction a identifié un risque nouveau lié aux effets sur l'économie, résultant de la pandémie de Covid-19 apparue au cours du premier semestre calendaire de 2020.

Cette pandémie dont la durée des effets ne peut pas être estimée avec précision, a affecté modérément l'activité de la société au titre de l'exercice clos le 31 mars 2021 et il en sera vraisemblablement de même pour celui qui sera clos le 31 mars 2022.

La société bénéficie également de l'engagement de son actionnaire unique, Denso International Europe B.V, de poursuivre son soutien financier en tant que besoin, afin que la société continue à opérer pour une période s'étendant jusqu'à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2022, a minima.

Sur la base de ces éléments, et bien que des incertitudes demeurent quant aux impacts de l'évolution future de la crise sanitaire sur l'activité de la société à la date d'arrêté des comptes, la direction de la société a conclu qu'il n'existait pas d'incertitude significative susceptible de remettre en cause le principe de continuité d'exploitation pour, au moins, les douze mois postérieurs à la clôture de l'exercice et a arrêté les comptes en application du principe de continuité d'exploitation.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Mouvements des immobilisations

Rubrique	Début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles	70 401			70 401
Installations techniques, matériel, outillage	2 676			2 676
Installations générales, agencements, aménag.	334 668			334 668
Matériel de bureau et informatique, mobilier	409 610	7 097		416 707
Total	817 355	7 097	0	824 452

2.1.2 Tableau des amortissements

Rubrique	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles	60 413	7 278		67 691
Installations techniques, matériel, outillage	2 676			2 676
Installations générales, agencements, aménag.	267 795	8 990		276 785
Matériel de bureau et informatique, mobilier	372 869	14 248		387 117
Total	703 753	30 516	0	734 269

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériels neufs		
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Matériels d'occasion		
Matériel de transport	Linéaire	1 an
Autres matériels d'occasion	Linéaire	3 ans

2.1.5 Immobilisations financières

	Début d'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis	
Prêts et autres immobilisations financières	54 992		3 500		4 501	53 991

2.1.6 Créances

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

2.1.6.1 Classement par échéance

Toutes les créances de l'exercice sont à un an au plus, sauf pour les autres immobilisations financières qui sont à plus d'un an.

2.1.6.2 Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	403 211
Etat, produits à recevoir	
Autres produits à recevoir	
Total	403 211

2.2 *Passif*

2.2.1 **Tableau de variation des capitaux propres**

	N-1	+	-	N
Capital	30 600			30 600
Réserves légale et réserves statutaires	3 061			3 061
Report à nouveau	1 030 080			1 030 080
Résultat	217 926	267 902	217 926	267 902
Total	1 281 667	267 902	217 926	1 331 643

Le résultat de l'exercice clos au 31/03/2020 a été entièrement distribué.

2.2.2 **Capital**

2.2.2.1 *Mouvements de l'exercice*

Le capital est composé de 200 parts sociales de 153 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2.2 *Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société*

Denso International Europe BV
165 Hogeweyselaan
Po Box 89
1382 JL WEESP
Pays Bas

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	213 597	9 255		222 852
Total	213 597	9 255		222 852

2.2.3.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

La provision pour la médaille du travail a été comptabilisée pour 222 852 €. Cette provision relève de l'application du règlement sur les passifs 2000-06.

Le versement de primes liées à la médaille du travail résulte d'usages dans l'entreprise. La méthode d'évaluation appliquée pour le calcul de la provision est la méthode dite des Unités de Crédit Projetées (PBO). Elle tient compte des probabilités de présence des salariés lors du versement des primes.

2.2.4 Dettes

2.2.4.1 Classement par échéance

Toutes les dettes de l'exercice sont inférieures à un an.

2.2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	62 166
Congés payés	522 685
Charges sociales sur congés payés	224 754
Personnel	152 790
Organismes sociaux	44 899
Dettes fiscales	49 750
Total	1 057 044

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Le chiffre d'affaires est composé des :

- commissions acquises à Denso France en fonction du contrat établi entre Denso France et Denso B.V. (refacturation des charges opérationnelles plus 5 % à l'exception des charges directement refacturées aux autres entités du groupe).
- refacturations des charges opérationnelles aux autres entités du groupe.

Secteur d'activité / Marché géographique	Montant
Commissions et refacturations	7 627 518
Refacturation de formation	3 066
Total	7 630 584

3.2 Autres informations

Les transferts de charges de personnel concernent, pour 43 660 €, la quote-part de rémunération de deux salariés mis à disposition et payée par la Suède et le Japon, et pour 175 289 € des indemnités de chômage partiel.

3.3 Impôt sur les bénéficiaires

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	500 774	-98 855
Impôt au taux de droit commun	134 018	
Résultat après impôts	366 756	-98 855

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

4.1.1 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 984 999 €.

La méthode de calcul est la méthode prospective des Unités de Crédit Projetées (incluant des probabilités de turnover et de survie) avec les hypothèses suivantes :

- âge de départ à la retraite : 67 ans ;
- taux d'actualisation de 0,71 %.

Ce calcul intègre les dernières modifications législatives relatives aux contributions patronales sur les indemnités de départ en retraite. Ce calcul repose sur l'hypothèse que les départs en retraite s'effectuent à l'initiative de l'employeur avec l'accord du salarié. Un taux de charges sociales sur contributions patronales de 50 % a été retenu.

En vertu de l'article L 123-13 al. 3 du Code de Commerce, le montant des engagements pris par l'entreprise en matière de retraite est seulement indiqué dans l'annexe.

4.1.2 Engagements reçus

Engagement de l'actionnaire unique, Denso International Europe B.V., de poursuivre son soutien financier en tant que besoin, afin que la société continue à opérer pour une période s'étendant jusqu'à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2022, a minima.

4.2 Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Absence d'évènements susceptibles d'avoir une incidence sur la présentation ou la valorisation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2021.

4.3 **Autres informations diverses**

4.3.1 **Effectif moyen**

Cadres	41
Agents de maîtrise et Techniciens	12
Employés	7
Total	60

4.3.2 **Opérations avec les entreprises liées**

Il n'existe pas de transactions d'importance significative conclues avec des parties liées qui n'ont pas été conclues aux conditions normales du marché et susceptibles d'entrer dans le champ de l'article R 123-198 du Code de commerce.

	Entreprises liées
Créances clients	403 211
Autres créances	2 074 271
Ventes de services	7 627 518

DENSO Automotive France S.a.r.l.
Société à responsabilité limitée au capital de 30.600 €
Siège social : 12, Parc Ariane - Immeuble Selène
78282 Guyancourt
398 990 325 RCS Versailles

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 29 SEPTEMBRE 2021

Affectation des résultats de l'exercice clos le 31 mars 2021

DECISION PROPOSEE ET VOTEE

Sur proposition de la gérance, la réserve légale représentant 10% du capital social, l'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 mars 2021 s'élevant à 267.901 euros à la distribution d'un dividende de 267.901 euros correspondant à la totalité du bénéfice comptable de l'exercice.

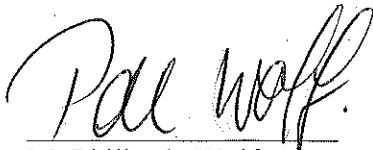
Le dividende ainsi fixé n'est pas éligible à la réfaction de 40% prévue par l'article 158,3-2° du Code Général des Impôts.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à l'article 243 *bis* du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

Exercice	Dividende	Réfaction de l'article 158-3 du CGI
Clos le 31/03/2020	217.926 euros	Non éligible
Clos le 31/03/2019	237.290 euros	Non éligible
Clos le 31/03/2018	244.138 euros	Non éligible

L'Associé Unique reconnaît, en outre, que les dividendes suivants ont été distribués au titre des trois précédents exercices sociaux :



M. Philip de Wolf
Cogérant

DENSO AUTOMOTIVE FRANCE S.A.R.L.

Société à responsabilité limitée

12, parc Ariane - Immeuble Selène

78282 GUYANCOURT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2021

DENSO AUTOMOTIVE FRANCE S.A.R.L.

Société à responsabilité limitée

12, parc Ariane - Immeuble Selène

78282 GUYANCOURT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2021

À l'Associé unique de la société DENSO AUTOMOTIVE FRANCE S.A.R.L.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DENSO AUTOMOTIVE FRANCE S.A.R.L. relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er avril 2020 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.

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 de la gérance 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 la gérance.

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.

Paris-La Défense, le 20 septembre 2021

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Jean-Jacques Gonnard

Jean-Jacques GONNARD



Comptes annuels

Denso Automotive France

31/03/2021

Ce document contient 19 pages





Denso Automotive France

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Annexe	8

Comptes annuels



Denso Automotive France

Actif		Exercice au 31/03/2021			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2020	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	70 401	67 691	2 709	9 987
		Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	70 401	67 691	2 709	9 987	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		2 676	2 676			
Autres immobilisations corporelles		751 375	663 902	87 472	103 614	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	754 052	666 579	87 472	103 614		
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
Autres immobilisations financières	53 990		53 990	54 991		
TOTAL	53 990		53 990	54 991		
Total de l'actif immobilisé		878 444	734 271	144 172	168 593	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises					
	TOTAL					
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	482 945		482 945	67 628	
	Autres créances	2 150 646		2 150 646	3 245 267	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL	2 633 592		2 633 592	3 312 896		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités	103 459		103 459	333 305		
TOTAL	103 459		103 459	333 305		
Charges constatées d'avance		28 317		28 317	47 308	
Total de l'actif circulant		2 765 369		2 765 369	3 693 509	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		3 643 813	734 271	2 909 542	3 862 103	
Renvois :						
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

Denso Automotive France

Passif		Au 31/03/2021	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 30 600)	30 600	30 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	3 060	3 060
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 030 081	1 030 081
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	267 901	217 926	
Situation nette avant répartition	1 331 644	1 281 668	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
Total	1 331 644	1 281 668	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	222 851	213 596
	Total	222 851	213 596
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total		
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 092	302 380
	Dettes fiscales et sociales	1 238 953	1 475 606
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		588 850	
Instrument de trésorerie			
Total	1 355 046	2 366 838	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance	1 355 046	2 366 838	
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF	2 909 542	3 862 103	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an			
à moins d'un an			
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 355 046	2 366 838	
(3) dont emprunts participatifs			

Denso Automotive France

Périodes 01/04/2019 31/03/2020 Durées 12 mois
01/04/2020 31/03/2021 12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens - Services		7 630 584	7 630 584	8 919 518	
	Chiffre d'affaires net		7 630 584	7 630 584	8 919 518	
	Production stockée production immobilisée Produits nets partiels sur opérations à long terme Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Autres produits			218 949 -37	75 689 6 579	
	Total			7 849 497	9 001 787	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats Variation de stocks					
	Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			1 334 604	1 842 486	
	Impôts, taxes et versements assimilés			218 588	240 604	
	Salaires et traitements			3 969 594	4 532 009	
	Charges sociales			1 787 141	1 943 275	
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations • sur actif circulant • pour risques et charges	amortissements provisions		30 516	42 511	
	Autres charges			9 255	1 472	
		Total			7 349 700	8 602 360
		Résultat d'exploitation	A		499 796	399 427
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	B C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			978	763	
	Total			978	763	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total					
	Résultat financier	D		978	763	
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		500 774	400 191	

Denso Automotive France

Périodes 01/04/2019 31/03/2020 Durées 12 mois
01/04/2020 31/03/2021 12 mois

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 047	3 048
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	11 047	3 048
Résultat exceptionnel		F	
		-11 047	-3 048
Participation des salariés aux résultats	G	87 808	67 874
Impôt sur les bénéfices	H	134 018	111 343
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		267 901	217 926
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SARL Denso Automotive France

***Annexe de base aux comptes annuels de l'exercice
clos le
31 mars 2021
Montants exprimés en EUR***

Ce rapport contient 12 pages
DENSO - 2021 03 - Annexe

Table des matières

1	Faits caractéristiques	1
1.1	Evènements principaux	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	3
2.1	Actif	3
2.1.1	Mouvements des immobilisations	3
2.1.2	Tableau des amortissements	3
2.1.3	Immobilisations incorporelles	4
2.1.4	Immobilisations corporelles	4
2.1.5	Immobilisations financières	4
2.1.6	Créances	5
2.2	Passif	6
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	6
2.2.2	Capital	6
2.2.3	Provisions pour risques et charges	7
2.2.4	Dettes	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	8
3.2	Autres informations	8
3.3	Impôt sur les bénéfices	8
4	Autres informations	9
4.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	9
4.1.1	Engagements pris en matière de retraite	9
4.1.2	Engagements reçus	9
4.2	Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice	9
4.3	Autres informations diverses	10
4.3.1	Effectif moyen	10
4.3.2	Opérations avec les entreprises liées	10

1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux

Effets de la pandémie Covid-19

Le contexte épidémique lié au coronavirus Covid-19 crée un environnement économique incertain. Les comptes de l'exercice ont été arrêtés par le président de la société le 15 juillet 2021 sur la base des conditions d'exploitation existantes à cette date. Cet évènement n'a pas eu d'incidence majeure sur l'évaluation des actifs et passifs au 31 mars 2021.

La société a eu recours au chômage partiel au titre duquel des indemnités de la part de l'Etat français ont été obtenues pour un montant de 175 K€, et qui sont comptabilisées en produits d'exploitation à la rubrique Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges.

La société n'a pas eu recours à des moyens de financement externe du type des prêts garantis par l'Etat.

Néanmoins, l'ampleur et la durée des conséquences de cette épidémie restent incertaines à la date d'arrêt des comptes mais elles auront un impact sur l'activité et la performance financière de l'exercice postérieur ouvert au 1er avril 2021, sans qu'il soit possible d'en estimer la mesure à la date d'arrêt des comptes.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31/03/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (article L123-12 à L123-28) et du règlement ANC n° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, la société bénéficiant de l'engagement de soutien financier de sa société mère, pour une période s'étendant a minima jusqu'à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2022, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Continuité d'exploitation

En préparant les états financiers, la direction de la société doit évaluer la capacité de la société à maintenir le principe comptable de continuité d'exploitation. En menant cette évaluation, la direction de la société considère les principaux risques affectant l'activité, le business model, et les prévisions de trésorerie.

La direction a identifié un risque nouveau lié aux effets sur l'économie, résultant de la pandémie de Covid-19 apparue au cours du premier semestre calendaire de 2020.

Cette pandémie dont la durée des effets ne peut pas être estimée avec précision, a affecté modérément l'activité de la société au titre de l'exercice clos le 31 mars 2021 et il en sera vraisemblablement de même pour celui qui sera clos le 31 mars 2022.

La société bénéficie également de l'engagement de son actionnaire unique, Denso International Europe B.V, de poursuivre son soutien financier en tant que besoin, afin que la société continue à opérer pour une période s'étendant jusqu'à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2022, a minima.

Sur la base de ces éléments, et bien que des incertitudes demeurent quant aux impacts de l'évolution future de la crise sanitaire sur l'activité de la société à la date d'arrêté des comptes, la direction de la société a conclu qu'il n'existait pas d'incertitude significative susceptible de remettre en cause le principe de continuité d'exploitation pour, au moins, les douze mois postérieurs à la clôture de l'exercice et a arrêté les comptes en application du principe de continuité d'exploitation.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Mouvements des immobilisations

Rubrique	Début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles	70 401			70 401
Installations techniques, matériel, outillage	2 676			2 676
Installations générales, agencements, aménag.	334 668			334 668
Matériel de bureau et informatique, mobilier	409 610	7 097		416 707
Total	817 355	7 097	0	824 452

2.1.2 Tableau des amortissements

Rubrique	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles	60 413	7 278		67 691
Installations techniques, matériel, outillage	2 676			2 676
Installations générales, agencements, aménag.	267 795	8 990		276 785
Matériel de bureau et informatique, mobilier	372 869	14 248		387 117
Total	703 753	30 516	0	734 269

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériels neufs		
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Matériels d'occasion		
Matériel de transport	Linéaire	1 an
Autres matériels d'occasion	Linéaire	3 ans

2.1.5 Immobilisations financières

	Début d'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebutis	
Prêts et autres immobilisations financières	54 992		3 500		4 501	53 991

2.1.6 Créances

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

2.1.6.1 Classement par échéance

Toutes les créances de l'exercice sont à un an au plus, sauf pour les autres immobilisations financières qui sont à plus d'un an.

2.1.6.2 Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés	403 211
Etat, produits à recevoir	
Autres produits à recevoir	
Total	403 211

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	30 600			30 600
Réserves légale et réserves statutaires	3 061			3 061
Report à nouveau	1 030 080			1 030 080
Résultat	217 926	267 902	217 926	267 902
Total	1 281 667	267 902	217 926	1 331 643

Le résultat de l'exercice clos au 31/03/2020 a été entièrement distribué.

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 200 parts sociales de 153 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

Denso International Europe BV
165 Hogeweyselaan
Po Box 89
1382 JL WEESP
Pays Bas

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	213 597	9 255		222 852
Total	213 597	9 255		222 852

2.2.3.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

La provision pour la médaille du travail a été comptabilisée pour 222 852 €. Cette provision relève de l'application du règlement sur les passifs 2000-06.

Le versement de primes liées à la médaille du travail résulte d'usages dans l'entreprise. La méthode d'évaluation appliquée pour le calcul de la provision est la méthode dite des Unités de Crédit Projetées (PBO). Elle tient compte des probabilités de présence des salariés lors du versement des primes.

2.2.4 Dettes

2.2.4.1 Classement par échéance

Toutes les dettes de l'exercice sont inférieures à un an.

2.2.4.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	62 166
Congés payés	522 685
Charges sociales sur congés payés	224 754
Personnel	152 790
Organismes sociaux	44 899
Dettes fiscales	49 750
Total	1 057 044

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Le chiffre d'affaires est composé des :

- commissions acquises à Denso France en fonction du contrat établi entre Denso France et Denso B.V. (refacturation des charges opérationnelles plus 5 % à l'exception des charges directement refacturées aux autres entités du groupe).
- refacturations des charges opérationnelles aux autres entités du groupe.

Secteur d'activité / Marché géographique	Montant
Commissions et refacturations	7 627 518
Refacturation de formation	3 066
Total	7 630 584

3.2 Autres informations

Les transferts de charges de personnel concernent, pour 43 660 €, la quote-part de rémunération de deux salariés mis à disposition et payée par la Suède et le Japon, et pour 175 289 € des indemnités de chômage partiel.

3.3 Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	500 774	-98 855
Impôt au taux de droit commun	134 018	
Résultat après impôts	366 756	-98 855

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

4.1.1 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 984 999 €.

La méthode de calcul est la méthode prospective des Unités de Crédit Projetées (incluant des probabilités de turnover et de survie) avec les hypothèses suivantes :

- âge de départ à la retraite : 67 ans ;
- taux d'actualisation de 0,71 %.

Ce calcul intègre les dernières modifications législatives relatives aux contributions patronales sur les indemnités de départ en retraite. Ce calcul repose sur l'hypothèse que les départs en retraite s'effectuent à l'initiative de l'employeur avec l'accord du salarié. Un taux de charges sociales sur contributions patronales de 50 % a été retenu.

En vertu de l'article L 123-13 al. 3 du Code de Commerce, le montant des engagements pris par l'entreprise en matière de retraite est seulement indiqué dans l'annexe.

4.1.2 Engagements reçus

Engagement de l'actionnaire unique, Denso International Europe B.V., de poursuivre son soutien financier en tant que besoin, afin que la société continue à opérer pour une période s'étendant jusqu'à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2022, a minima.

4.2 Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Absence d'évènements susceptibles d'avoir une incidence sur la présentation ou la valorisation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2021.

4.3 **Autres informations diverses**

4.3.1 **Effectif moyen**

Cadres	41
Agents de maîtrise et Techniciens	12
Employés	7
Total	60

4.3.2 **Opérations avec les entreprises liées**

Il n'existe pas de transactions d'importance significative conclues avec des parties liées qui n'ont pas été conclues aux conditions normales du marché et susceptibles d'entrer dans le champ de l'article R 123-198 du Code de commerce.

	Entreprises liées
Créances clients	403 211
Autres créances	2 074 271
Ventes de services	7 627 518