

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

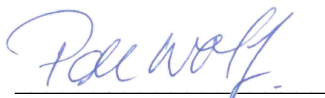
Ce dépôt a été enregistré le 23/11/2022 sous le numéro de dépôt 31671

**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 2022**

Pour copie certifiée conforme



M. Philip de Wolf  
Cogérant



## Denso Automotive France

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 (Bilan)

# Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
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		Au 31/03/2022			Au 31/03/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	73 244	68 904	4 339	2 709
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>	<b>73 244</b>	<b>68 904</b>	<b>4 339</b>	<b>2 709</b>	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels		2 676	2 676			
Autres immobilisations corporelles		871 765	697 799	173 965	87 472	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL</b>	<b>874 442</b>	<b>700 476</b>	<b>173 965</b>	<b>87 472</b>		
Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	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	56 749		56 749	53 990		
<b>TOTAL</b>	<b>56 749</b>		<b>56 749</b>	<b>53 990</b>		
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>1 004 435</b>	<b>769 380</b>	<b>235 055</b>	<b>144 172</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises					
	<b>TOTAL</b>					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances <sup>(3)</sup>	Clients et comptes rattachés	411 041		411 041	482 945	
	Autres créances	2 486 949		2 486 949	2 150 646	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
<b>TOTAL</b>	<b>2 897 991</b>		<b>2 897 991</b>	<b>2 633 592</b>		
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres : Instruments de trésorerie Disponibilités	69 731		69 731	103 459	
<b>TOTAL</b>	<b>69 731</b>		<b>69 731</b>	<b>103 459</b>		
Charges constatées d'avance		45 566		45 566	28 317	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>3 013 289</b>		<b>3 013 289</b>	<b>2 765 369</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>4 017 725</b>	<b>769 380</b>	<b>3 248 344</b>	<b>2 909 542</b>	
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

<b>Passif</b>		Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
<b>Capitaux propres</b>	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	1 030 082	1 030 081
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	230 462	267 901	
<b>Situation nette avant répartition</b>	<b>1 294 206</b>	<b>1 331 644</b>	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total</b>	<b>1 294 206</b>	<b>1 331 644</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	186 576	222 851
	<b>Total</b>	<b>186 576</b>	<b>222 851</b>
<b>Dettes</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	<b>Total</b>		
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 806	116 092
	Dettes fiscales et sociales	1 450 793	1 238 953
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	181 962		
Instrument de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>1 767 561</b>	<b>1 355 046</b>	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>1 767 561</b>	<b>1 355 046</b>	
Écarts de conversion passif			
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 248 344</b>	<b>2 909 542</b>	
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	1 767 561	1 355 046	
(3) dont emprunts participatifs			

## Denso Automotive France

		France	Exportation	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens					
	- Services	35 281	7 875 500	7 910 781	7 630 584	
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>35 281</b>	<b>7 875 500</b>	<b>7 910 781</b>	<b>7 630 584</b>	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
Subventions d'exploitation			69 672	218 949		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			270	-37		
Autres produits						
			<b>Total</b>	<b>7 980 725</b>	<b>7 849 497</b>	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			1 457 650	1 334 604	
	Impôts, taxes et versements assimilés			157 040	218 588	
	Salaires et traitements			4 107 459	3 969 594	
	Charges sociales			1 849 504	1 787 141	
	<b>Dotations d'exploitation</b>	• sur immobilisations	amortissements	35 108	30 516	
		• sur actif circulant	provisions			
	• pour risques et charges			9 255		
Autres charges						
			<b>Total</b>	<b>7 606 763</b>	<b>7 349 700</b>	
			<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>A</b>	<b>373 961</b>	<b>499 796</b>
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée					
	Perte supportée ou bénéfice transféré					
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			1 079	978	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			<b>Total</b>	<b>1 079</b>	<b>978</b>	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 166		
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			<b>Total</b>	<b>5 166</b>		
			<b>Résultat financier</b>	<b>D</b>	<b>-4 086</b>	<b>978</b>
			<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	<b>E</b>	<b>369 874</b>	<b>500 774</b>

## Denso Automotive France

		Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	<b>Total</b>		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	374	11 047
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total</b>	<b>374</b>	<b>11 047</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>F -374</b>	<b>-11 047</b>
Participation des salariés aux résultats		G 52 984	87 808
Impôt sur les bénéfices		H 86 054	134 018
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>230 462</b>	<b>267 901</b>
<b>Renvois</b>			
(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 2022  
Montants exprimés en EUR***

Ce rapport contient 11 pages  
DENSO - 2022 03 - Annexe

## Table des matières

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

## **1 Faits caractéristiques**

### **1.1 Faits marquants de la période**

L'émergence et l'expansion de la pandémie Covid-19 début 2020 ont significativement affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial au cours de l'exercice 2020 et dans une moindre mesure en 2021.

En ce qui concerne la société, cette pandémie n'a pas eu d'impact majeur sur son activité au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022.

La société n'a pas eu recours à l'activité partielle ni aux prêts garantis par l'Etat au cours de l'exercice clos le 31 mars 2022.

L'invasion de l'Ukraine par la Russie en février 2022 n'a pas eu d'impact direct à la date d'arrêté des comptes sur l'activité de la société, qui n'a pas de partenaires (clients, fournisseurs, agents) situés en Ukraine, Russie et Biélorussie.

### **1.2 Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice**

Absence d'évènement ayant un effet sur la présentation ou l'évaluation des comptes à la clôture de l'exercice au 31 mars 2022 ou ayant un effet sur l'hypothèse de poursuite de l'exploitation.

### **1.3 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels au 31/03/2022 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.

## 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	2 843		73 244
Installations techniques, matériel, outillage	2 676			2 676
Installations générales, agencements, aménag.	334 668	89 190		423 858
Matériel de transport		24 008		24 008
Matériel de bureau et informatique, mobilier	416 707	9 041	1 850	423 898
<b>Total</b>	<b>824 452</b>	<b>125 082</b>	<b>1 850</b>	<b>947 684</b>

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Rubrique	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles	67 691	1 212		68 903
Installations techniques, matériel, outillage	2 676			2 676
Installations générales, agencements, aménag.	276 785	18 967		295 752
Matériel de transport		2 001		2 001
Matériel de bureau et informatique, mobilier	387 117	12 928		400 045
<b>Total</b>	<b>734 269</b>	<b>35 108</b>	<b>0</b>	<b>769 377</b>

### 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
<b>Matériels neufs</b>		
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
<b>Matériels d'occasion</b>		
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 Rebuts	
<b>Prêts et autres immobilisations financières</b>	53 991		4 558		1 800	56 749

## 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	328 319
Etat, produits à recevoir	6 318
Autres produits à recevoir	
<b>Total</b>	<b>335 637</b>

## 2.2 *Passif*

### 2.2.1 *Tableau de variation des capitaux propres*

	<b>N-1</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>N</b>
Capital	30 600			30 600
Réserves légale et réserves statutaires	3 060			3 060
Report à nouveau	1 030 082			1 030 082
Résultat	267 902	230 462	267 902	230 462
<b>Total</b>	<b>1 331 644</b>	<b>230 462</b>	<b>267 902</b>	<b>1 294 204</b>

Le résultat de l'exercice clos au 31/03/2021 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	222 852		36 276	186 576
<b>Total</b>	<b>222 852</b>		<b>36 276</b>	<b>186 576</b>

### 2.2.3.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

La provision pour la médaille du travail a été comptabilisée pour 186 576 €. 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	51 837
Congés payés	538 260
Charges sociales sur congés payés	242 217
Avoir à établir	181 962
Personnel	262 568
Organismes sociaux	105 010
Dettes fiscales	57 954
<b>Total</b>	<b>1 439 808</b>

### 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	7 875 500
Refacturation de formation	35 281
<b>Total</b>	<b>7 910 781</b>

#### 3.2 Autres informations

Les transferts de charges de personnel concernent pour 33 397 € la quote-part de rémunération de deux salariés mis à disposition et payée par la Suède et le Japon.

#### 3.3 Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	369 874	-53 358
Impôt au taux de droit commun	86 054	
Résultat après impôts	283 820	-53 358

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 789 084 €.

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 1,81 %.

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 2023, 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 2022.

### 4.3 **Autres informations diverses**

#### 4.3.1 **Effectif moyen**

Cadres	39
Agents de maîtrise et Techniciens	12
Employés	9
<b>Total</b>	<b>59</b>

#### 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.

	<b>Entreprises liées</b>
Créances clients	328 319
Autres créances	2 371 253
Autres dettes	181 962
Ventes de services	7 875 500

**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 28 OCTOBRE 2022

### Affectation des résultats de l'exercice clos le 31 mars 2022

#### **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 2022 s'élevant à 230.462 euros à la distribution d'un dividende de 230.462 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 31/03/2021	267.901 euros	Non éligible
Clos le 31/03/2020	217.926 euros	Non éligible
Clos le 31/03/2019	237.290 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 2022

## 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 2022

---

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 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 1er avril 2021 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

## **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 30 septembre 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

 *Jean-Jacques Gonnard*

Jean-Jacques GONNARD



# Comptes annuels

Denso Automotive France

31/03/2022

Ce document contient 18 pages





## Denso Automotive France

Période du 01/04/2021 au 31/03/2022 (Bilan)

# Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
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		Au 31/03/2022			Au 31/03/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	73 244	68 904	4 339	2 709
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	<b>73 244</b>	<b>68 904</b>	<b>4 339</b>	<b>2 709</b>
		Immobilisations corporelles	Terrains			
			Constructions			
	Inst. techniques, mat. out. industriels		2 676	2 676		
	Autres immobilisations corporelles		871 765	697 799	173 965	87 472
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL</b>	<b>874 442</b>	<b>700 476</b>	<b>173 965</b>	<b>87 472</b>	
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>	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	56 749		56 749	53 990	
	<b>TOTAL</b>	<b>56 749</b>		<b>56 749</b>	<b>53 990</b>	
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>1 004 435</b>	<b>769 380</b>	<b>235 055</b>	<b>144 172</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		<b>TOTAL</b>				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances <sup>(3)</sup>	Clients et comptes rattachés	411 041	411 041	482 945	
		Autres créances	2 486 949	2 486 949	2 150 646	
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	<b>TOTAL</b>	<b>2 897 991</b>		<b>2 897 991</b>	<b>2 633 592</b>	
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres : )				
	Instrument de trésorerie					
	Disponibilités	69 731		69 731	103 459	
	<b>TOTAL</b>	<b>69 731</b>		<b>69 731</b>	<b>103 459</b>	
Charges constatées d'avance		45 566		45 566	28 317	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>3 013 289</b>		<b>3 013 289</b>	<b>2 765 369</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>4 017 725</b>	<b>769 380</b>	<b>3 248 344</b>	<b>2 909 542</b>	
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

<b>Passif</b>		Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
<b>Capitaux propres</b>	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	1 030 082	1 030 081
Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	230 462	267 901	
<b>Situation nette avant répartition</b>	<b>1 294 206</b>	<b>1 331 644</b>	
Subvention d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total</b>	<b>1 294 206</b>	<b>1 331 644</b>	
<b>Aut. fonds propres</b>	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	186 576	222 851
	<b>Total</b>	<b>186 576</b>	<b>222 851</b>
<b>Dettes</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	<b>Total</b>		
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 806	116 092
	Dettes fiscales et sociales	1 450 793	1 238 953
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	181 962		
Instrument de trésorerie			
<b>Total</b>	<b>1 767 561</b>	<b>1 355 046</b>	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>1 767 561</b>	<b>1 355 046</b>	
Écarts de conversion passif			
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 248 344</b>	<b>2 909 542</b>	
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	1 767 561	1 355 046	
(3) dont emprunts participatifs			

## Denso Automotive France

		France	Exportation	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	35 281	7 875 500	7 910 781	7 630 584
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>35 281</b>	<b>7 875 500</b>	<b>7 910 781</b>	<b>7 630 584</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			69 672	218 949	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			270	-37	
Autres produits					
	<b>Total</b>			<b>7 980 725</b>	<b>7 849 497</b>
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			
		Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)			1 457 650	1 334 604
	Impôts, taxes et versements assimilés			157 040	218 588
	Salaires et traitements			4 107 459	3 969 594
	Charges sociales			1 849 504	1 787 141
	<b>Dotations d'exploitation</b>	• sur immobilisations	amortissements	35 108	30 516
		• sur actif circulant	provisions		
	• pour risques et charges			9 255	
	Autres charges				
	<b>Total</b>			<b>7 606 763</b>	<b>7 349 700</b>
	<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>A</b>		<b>373 961</b>	<b>499 796</b>
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			1 079	978
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total</b>			<b>1 079</b>	<b>978</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			5 166	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total</b>			<b>5 166</b>	
	<b>Résultat financier</b>	<b>D</b>		<b>-4 086</b>	<b>978</b>
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	<b>E</b>		<b>369 874</b>	<b>500 774</b>

## Denso Automotive France

		Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	<b>Total</b>		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	374	11 047
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total</b>	<b>374</b>	<b>11 047</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>F -374</b>	<b>-11 047</b>
Participation des salariés aux résultats		G 52 984	87 808
Impôt sur les bénéfices		H 86 054	134 018
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>230 462</b>	<b>267 901</b>
<b>Renvois</b>			
(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 2022  
Montants exprimés en EUR***

Ce rapport contient 11 pages  
DENSO - 2022 03 - Annexe

## Table des matières

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

## **1 Faits caractéristiques**

### **1.1 Faits marquants de la période**

L'émergence et l'expansion de la pandémie Covid-19 début 2020 ont significativement affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial au cours de l'exercice 2020 et dans une moindre mesure en 2021.

En ce qui concerne la société, cette pandémie n'a pas eu d'impact majeur sur son activité au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022.

La société n'a pas eu recours à l'activité partielle ni aux prêts garantis par l'Etat au cours de l'exercice clos le 31 mars 2022.

L'invasion de l'Ukraine par la Russie en février 2022 n'a pas eu d'impact direct à la date d'arrêté des comptes sur l'activité de la société, qui n'a pas de partenaires (clients, fournisseurs, agents) situés en Ukraine, Russie et Biélorussie.

### **1.2 Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice**

Absence d'évènement ayant un effet sur la présentation ou l'évaluation des comptes à la clôture de l'exercice au 31 mars 2022 ou ayant un effet sur l'hypothèse de poursuite de l'exploitation.

### **1.3 Principes, règles et méthodes comptables**

Les comptes annuels au 31/03/2022 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.

## 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	2 843		73 244
Installations techniques, matériel, outillage	2 676			2 676
Installations générales, agencements, aménag.	334 668	89 190		423 858
Matériel de transport		24 008		24 008
Matériel de bureau et informatique, mobilier	416 707	9 041	1 850	423 898
<b>Total</b>	<b>824 452</b>	<b>125 082</b>	<b>1 850</b>	<b>947 684</b>

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Rubrique	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles	67 691	1 212		68 903
Installations techniques, matériel, outillage	2 676			2 676
Installations générales, agencements, aménag.	276 785	18 967		295 752
Matériel de transport		2 001		2 001
Matériel de bureau et informatique, mobilier	387 117	12 928		400 045
<b>Total</b>	<b>734 269</b>	<b>35 108</b>	<b>0</b>	<b>769 377</b>

### 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
<b>Matériels neufs</b>		
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
<b>Matériels d'occasion</b>		
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 Rebuts	
<b>Prêts et autres immobilisations financières</b>	53 991		4 558		1 800	56 749

## 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	328 319
Etat, produits à recevoir	6 318
Autres produits à recevoir	
<b>Total</b>	<b>335 637</b>

## 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	3 060			3 060
Report à nouveau	1 030 082			1 030 082
Résultat	267 902	230 462	267 902	230 462
<b>Total</b>	<b>1 331 644</b>	<b>230 462</b>	<b>267 902</b>	<b>1 294 204</b>

Le résultat de l'exercice clos au 31/03/2021 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	222 852		36 276	186 576
<b>Total</b>	<b>222 852</b>		<b>36 276</b>	<b>186 576</b>

### 2.2.3.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

La provision pour la médaille du travail a été comptabilisée pour 186 576 €. 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	51 837
Congés payés	538 260
Charges sociales sur congés payés	242 217
Avoir à établir	181 962
Personnel	262 568
Organismes sociaux	105 010
Dettes fiscales	57 954
<b>Total</b>	<b>1 439 808</b>

### 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	7 875 500
Refacturation de formation	35 281
<b>Total</b>	<b>7 910 781</b>

#### 3.2 Autres informations

Les transferts de charges de personnel concernent pour 33 397 € la quote-part de rémunération de deux salariés mis à disposition et payée par la Suède et le Japon.

#### 3.3 Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	369 874	-53 358
Impôt au taux de droit commun	86 054	
Résultat après impôts	283 820	-53 358

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 789 084 €.

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 1,81 %.

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 2023, 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 2022.

### 4.3 **Autres informations diverses**

#### 4.3.1 **Effectif moyen**

Cadres	39
Agents de maîtrise et Techniciens	12
Employés	9
<b>Total</b>	<b>59</b>

#### 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.

	<b>Entreprises liées</b>
Créances clients	328 319
Autres créances	2 371 253
Autres dettes	181 962
Ventes de services	7 875 500