

RCS : REIMS

Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00461

Numéro SIREN : 095 781 720

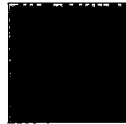
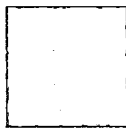
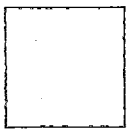
Nom ou dénomination : KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIRES FRANCE SA

Ce dépôt a été enregistré le 15/09/2023 sous le numéro de dépôt 7777



KNORR-BREMSE

9 route de Champigny
51430 Tinquieux
0326899500



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022

Certifié Conforme
le 11/09/23



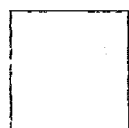
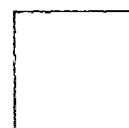
KNORR-BREMSE

ERIC TASSILLY

Président-Directeur Général
Knorr-Bremse Systèmes Ferroviaires France



Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | BRUT | Amortissements | Net (N) 31/12/2022 | Net (N-1) 31/12/2021 |
|--|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concession, brevets et droits similaires | 1 977 793 | 1 909 359 | 68 434 | 43 660 |
| Fonds commercial | 140 253 | 140 253 | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 2 118 046 | 2 049 612 | 68 434 | 43 660 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 108 320 | | 108 320 | 108 320 |
| Constructions | 3 071 056 | 2 585 570 | 485 486 | 539 269 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 6 790 323 | 6 266 621 | 523 702 | 549 740 |
| Autres immobilisations corporelles | 1 539 397 | 1 210 664 | 328 733 | 337 623 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 11 509 096 | 10 062 855 | 1 446 241 | 1 534 952 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 7 600 | | 7 600 | 7 600 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | 305 |
| Prêts | 1 435 793 | | 1 435 793 | 1 611 946 |
| Autres immobilisations financières | 415 | | 415 | 415 |
| TOTAL immobilisations financières : | 1 443 808 | | 1 443 808 | 1 620 266 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 15 070 950 | 12 112 466 | 2 958 483 | 3 198 878 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières et approvisionnement | 3 902 244 | 280 640 | 3 621 603 | 3 067 554 |
| Stocks d'en-cours de production de biens | 362 926 | | 362 926 | 286 198 |
| Stocks d'en-cours production de services | | | | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | 400 357 | 48 268 | 352 090 | 230 068 |
| Stocks de marchandises | 1 487 420 | 62 597 | 1 424 823 | 2 099 320 |
| TOTAL stocks et en-cours : | 6 152 947 | 391 505 | 5 761 442 | 5 683 140 |
| CRÉANCES | | | | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 10 317 194 | 23 232 | 10 293 962 | 7 947 625 |
| Autres créances | 1 239 062 | | 1 239 062 | 7 843 950 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL créances : | 11 556 256 | 23 232 | 11 533 025 | 15 791 574 |
| DISPONIBILITÉS ET DIVERS | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 2 427 | | 2 427 | 2 427 |
| Disponibilités | 558 907 | | 558 907 | 364 904 |
| Charges constatées d'avance | 24 024 | | 24 024 | 33 110 |
| TOTAL disponibilités et divers : | 585 357 | | 585 357 | 400 441 |
| ACTIF CIRCULANT | 18 294 561 | 414 737 | 17 879 824 | 21 875 155 |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes remboursement des obligations | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 33 365 511 | 12 527 203 | 20 838 307 | 25 074 033 |

Bilan Passif

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
 Edition du 16/03/23
 Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net (N) 31/12/2022 | Net ((N-1)) 31/12/2021 |
|--|-----------------------|---------------------------|
| SITUATION NETTE | | |
| Capital social ou individuel dont versé 2 400 944 | 2 400 944 | 2 400 944 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 3 080 825 | 3 080 825 |
| Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence | | |
| Réserve légale | 240 094 | 240 094 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 3 041 446 | 4 358 873 |
| TOTAL situation nette : | 8 763 310 | 10 080 736 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | | 9 692 |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| CAPITAUX PROPRES | 8 763 310 | 10 090 428 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | 1 964 580 | 2 411 328 |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 1 964 580 | 2 411 328 |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 157 | 25 046 |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 257 110 | 1 416 340 |
| TOTAL dettes financières : | 1 257 267 | 1 441 386 |
| AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS | 2 004 | |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 253 430 | 5 589 425 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 726 831 | 4 139 275 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 870 884 | 1 154 640 |
| TOTAL dettes diverses : | 8 851 146 | 10 883 341 |
| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | | 247 550 |
| DETTES | 10 110 417 | 12 572 277 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 20 838 307 | 25 074 033 |

Compte de Résultat (Première Partie)

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIR

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 16/03/23

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | France | Export | Net (N) 31/12/2022 | Net (N-1) 31/12/2021 |
|---|-------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
| Ventes de marchandises | 39 766 714 | 6 213 886 | 45 980 600 | 46 449 140 |
| Production vendue de biens | 6 692 271 | 660 883 | 7 353 154 | 10 515 274 |
| Production vendue de services | 7 093 791 | 2 146 973 | 9 240 763 | 9 220 043 |
| Chiffres d'affaires nets | 53 552 775 | 9 021 742 | 62 574 517 | 66 184 457 |
| Production stockée | | | 76 807 | (71 132) |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 888 109 | 2 185 996 |
| Autres produits | | | 51 812 | 106 543 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | 63 591 245 | 68 405 863 |
| CHARGES EXTERNES | | | | |
| Achats de marchandises [et droits de douane] | | | 18 910 908 | 21 512 540 |
| Variation de stock de marchandises | | | 691 538 | (152 333) |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 16 280 334 | 14 610 397 |
| Variation de stock [matières premières et approvisionnements] | | | (538 058) | 3 421 |
| Autres achats et charges externes | | | 10 533 990 | 11 126 245 |
| TOTAL charges externes : | | | 45 878 712 | 47 100 270 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | | | 654 324 | 791 698 |
| CHARGES DE PERSONNEL | | | | |
| Salaires et traitements | | | 6 927 672 | 6 742 939 |
| Charges sociales | | | 3 486 444 | 3 467 128 |
| TOTAL charges de personnel : | | | 10 414 116 | 10 210 067 |
| DOTATIONS D'EXPLOITATION | | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 429 961 | 471 446 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | 132 527 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | 157 116 | 668 545 |
| TOTAL dotations d'exploitation : | | | 587 077 | 1 272 518 |
| AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION | | | 1 538 260 | 2 266 769 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | 59 072 489 | 61 641 322 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 4 518 756 | 6 764 542 |

Compte de Résultat (Seconde Partie)

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIR

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 16/03/23

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Net ((N)) 31/12/2022 | Net ((N-1)) 31/12/2021 |
|--|-------------------------|---------------------------|
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 4 518 756 | 6 764 542 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 17 227 | 19 008 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 349 | 1 763 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | 209 | 49 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 18 785 | 20 821 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 47 603 | 34 687 |
| Différences négatives de change | 2 259 | 0 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | 49 862 | 34 687 |
| RÉSULTAT FINANCIER | ((31 077)) | ((13 867)) |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 4 487 680 | 6 750 675 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 47 211 | 105 531 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 9 692 | 15 170 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | 56 903 | 120 701 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 76 557 | 20 815 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | 76 557 | 20 815 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | ((19 654)) | 99 887 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 541 657 | 791 244 |
| Impôts sur les bénéfices | 884 921 | 1 700 445 |
| TOTAL DES PRODUITS | 63 666 933 | 68 547 386 |
| TOTAL DES CHARGES | 60 625 487 | 64 188 513 |
| BÉNÉFICE OU PERTE | 3 041 446 | 4 358 873 |

Annexe



Règles et Méthodes Comptables

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIRES

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Edition du 16/03/2023

Tenue de compte EURO

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

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

1. PRINCIPALES METHODES UTILISEES

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée économique de 3 ans.

Sont comptabilisés dans le poste Fonds Commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis.

Les fonds de commerce sont amortis sur une durée économique de 5 ans ou 10 ans compte tenu de leur date limite d'exploitation prévisible.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|---|--------|
| - Constructions | 20 ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | 20 ans |
| - Installations techniques | 10 ans |
| - Matériels et outillages industriels | 5 ans |
| - Matériels de transport | 5 ans |
| - Matériels de bureau et informatique | 3 ans |
| - Mobilier | 7 ans |

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

1.3 PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

1.4 STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les stocks résiduels en fin d'année font l'objet d'une provision pour dépréciation calculée en fonction des besoins clients inscrits dans le carnet de commandes de la société.

1.5 CREANCES

Les créances sont valorisées à leurs valeurs nominales.

Jusqu'au 31/12/2021, il était constitué une provision forfaitaire de l'en-cours clients, calculée en fonction du nombre de jours de retard, soit :

20% du montant TTC pour les retards supérieurs à 180 jours mais inférieurs à 240

30% du montant TTC pour les retards supérieurs à 240 jours mais inférieurs à 300

40% du montant TTC pour les retards supérieurs à 300 jours mais inférieurs à 360

50% pour les retards supérieurs à 360 jours.

Règles et Méthodes Comptables

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIRES

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Edition du 16/03/2023

Tenue de compte EURO

Cette provision, non déductible, était réintégrée fiscalement.

Cette dépréciation forfaitaire n'est plus appliquée à compter du 01/01/2022.

Les créances douteuses font l'objet d'une provision égale à 100% de leur montant hors taxe.

1.6 PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

En application du règlement n°2000-6 du CRC sur les passifs, les provisions pour risques et charges sont constituées en fonction de l'estimation du risque encouru ou de la charge exposée assise sur les meilleurs éléments connus :

- Les risques généraux de garantie évalués sur une base statistique, en fonction de la période de couverture
- Les risques de garanties spécifiques et significatifs qui font l'objet de provision appropriées,
- Des risques divers

1.7 ENGAGEMENTS DE RETRAITES

Les droits acquis selon la convention collective au titre des indemnités à verser aux salariés à la date de leur départ en retraite sont évalués prorata temporis sur une base actualisée. La société a souscrit un contrat auprès d'une société d'assurance pour assurer le service des indemnités de fin de carrière.

Des contrats de retraites complémentaires pour les cadres et assimilés cadres ont été mis en place. Ces contrats représentent des versements annuels de 2 à 3% de la masse salariale des effectifs concernés.

Au 31/12/2022, le montant des engagements de retraite s'élève à 997 960 € dont 330 651 € couverts par le fonds externalisé. Ils sont calculés à partir d'un âge de départ de 65 ans pour les cadres et 63 ans pour les non-cadres, une augmentation de salaire de 2% l'an, un taux d'actualisation de 4%, un taux de charges de 45% et un turnover de 0%.

1.8 CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun autre changement notable de méthode d'évaluation ou de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2. ENGAGEMENTS HORS-BILAN

a. IMMOBILISATIONS EN CREDIT-BAIL

Au 31/12/2022 nous avons un terrain d'une valeur de 413 000 € ainsi qu'un bâtiment d'une valeur de 5 451 000 € faisant l'objet d'un contrat de crédit-bail immobilier. Des frais d'un montant de 136 000 € complètent le contrat d'un montant total de 6 000 000 €.

b. ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

Voir tableau en annexe

c. DROITS A LA FORMATION

Dans le cadre du CPF un salarié à temps complet va acquérir 24 heures de droit à la formation par année de travail jusqu'à l'acquisition d'un crédit de 120 heures, puis 12 heures par année de travail jusqu'à une limite de 150 heures.

3. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.1 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION OU DE DIRECTION

La rémunération des organes d'administration et de direction n'est pas fournie. Cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

3.2 CONSOLIDATION

La société Knorr-Bremse Systèmes Ferroviaires France SA entre dans le périmètre de consolidation du Groupe Knorr-Bremse SFS 80 Moosacher Strasse 80809 MÜNICH.

3.3 CHIFFRE D'AFFAIRES

La ventilation du chiffre d'affaires se trouve en annexe.

3.4 EVENEMENTS POST-CLOTURE

Aucun.

3.5 HONORAIRES CAC

Le montant des honoraires versés au titre du commissariat aux comptes s'élève pour l'exercice 2022 à 22 300 € pour la mission relative aux comptes sociaux.

Immobilisations

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIR

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 16/03/23

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Valeur brute début exercice | Augmentations par réévaluation | Acquisitions apports, création virements |
|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 128 503 | | 52 719 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 2 128 503 | | 52 719 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | 108 320 | | |
| Constructions sur sol propre | 393 463 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 224 638 | | |
| Constructions installations générales | 2 514 718 | | 30 046 |
| Installations techniques et outillage industriel | 6 681 927 | | 166 886 |
| Installations générales, agencements et divers | 374 379 | | 28 732 |
| Matériel de transport | 56 361 | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 1 081 029 | | 87 641 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 11 434 834 | | 313 306 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | 7 600 | | |
| Autres titres immobilisés | 305 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 1 612 361 | | |
| TOTAL immobilisations financières : | 1 620 266 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 15 183 603 | | 366 025 |

| RUBRIQUES | Diminutions par virement | Diminutions par cessions mises hors service | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations légales |
|---|-----------------------------|---|--------------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 63 176 | 2 118 046 | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | | 63 176 | 2 118 046 | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | 108 320 | |
| Constructions sur sol propre | | | 393 463 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 224 638 | |
| Constructions installations générales | | 91 808 | 2 452 956 | |
| Install. techn., matériel et out. industriels | | 58 491 | 6 790 323 | |
| Inst. générales, agencements et divers | | 18 990 | 384 121 | |
| Matériel de transport | | 9 625 | 46 736 | |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | | 60 130 | 1 108 540 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | | 239 044 | 11 509 096 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | 7 600 | |
| Autres titres immobilisés | | 305 | | |
| Prêts et autres immo. financières | | 176 153 | 1 436 208 | |
| TOTAL immobilisations financières : | | 176 458 | 1 443 808 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 478 677 | 15 070 950 | |

Amortissements

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EURO

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'étab. et de développement. | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 084 843 | 27 945 | 63 176 | 2 049 612 |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 2 084 843 | 27 945 | 63 176 | 2 049 612 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 393 463 | | | 393 463 |
| Constructions sur sol d'autrui | 224 638 | | | 224 638 |
| Constructions installations générales | 1 975 449 | 83 828 | 91 808 | 1 967 469 |
| Installations techn. et outillage industriel | 6 132 187 | 192 924 | 58 491 | 6 266 621 |
| Inst. générales, agencements et divers | 253 940 | 27 696 | 18 990 | 262 646 |
| Matériel de transport | 47 773 | 3 172 | 9 625 | 41 321 |
| Mat. de bureau, informatique et mobil. | 872 432 | 94 395 | 60 130 | 906 697 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 9 899 882 | 402 016 | 239 044 | 10 062 855 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 11 984 725 | 429 961 | 302 220 | 12 112 466 |

| VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 27 945 | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles : | 27 945 | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions installations générales | 83 828 | | |
| Installations techniques et outillage industriel | 192 924 | | |
| Installations générales, agencements et divers | 27 696 | | |
| Matériel de transport | 3 172 | | |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 94 395 | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles : | 402 016 | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 429 961 | | |

Provisions Inscrites au Bilan

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIR

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 16/03/23

Devise d'édition EURO

| RUBRIQUES | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | | | | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | | | |

| | | | | |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Provisions pour litiges | 1 784 808 | 106 756 | 436 984 | 1 454 580 |
| Prov. pour garant. données aux clients | 573 000 | | 63 000 | 510 000 |
| Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Prov. pour pensions et obligat. simil. | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Prov. pour renouvellement des immo. | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | 53 520 | |
| Autres prov. pour risques et charges | 53 520 | | | |
| PROV. POUR RISQUES ET CHARGES | 2 411 328 | 106 756 | 553 504 | 1 964 580 |

| | | | | |
|---|----------------|---------------|----------------|----------------|
| Prov. sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Prov. sur immobilisations corporelles | | | | |
| Prov. sur immo. titres mis en équival. | | | | |
| Prov. sur immo. titres de participation | | | | |
| Prov. sur autres immo. financières | | | | |
| Provisions sur stocks et en cours | 546 481 | | 154 975 | 391 505 |
| Provisions sur comptes clients | 148 601 | 50 360 | 175 730 | 23 232 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION | 695 082 | 50 360 | 330 705 | 414 737 |

| | | | | |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| TOTAL GÉNÉRAL | 3 106 410 | 157 116 | 884 209 | 2 379 317 |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|

État des Échéances des Créances et Dettes

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EURO

| ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 1 435 793 | 158 897 | 1 276 896 |
| Autres immobilisations financières | 415 | | 415 |
| TOTAL de l'actif immobilisé : | 1 436 208 | 158 897 | 1 277 311 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 27 815 | | 27 815 |
| Autres créances clients | 10 289 379 | 10 289 379 | |
| Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 17 548 | 17 548 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| État - Impôts sur les bénéfices | 746 380 | 746 380 | |
| État - Taxe sur la valeur ajoutée | 94 080 | 94 080 | |
| État - Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| État - Divers | | | |
| Groupe et associés | 312 860 | 312 860 | |
| Débiteurs divers | 68 195 | 68 195 | |
| TOTAL de l'actif circulant : | 11 556 256 | 11 528 441 | 27 815 |
| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | 24 024 | 24 024 | |

TOTAL GÉNÉRAL

13 016 488

11 711 362

1 305 126

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an et 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| - à plus d' 1 an à l'origine | 157 | 157 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 4 253 430 | 4 253 430 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 587 238 | 1 587 238 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes | 1 183 934 | 1 183 934 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 841 850 | 841 850 | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 113 809 | 113 809 | | |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 1 257 110 | 162 712 | 689 082 | 405 316 |
| Autres dettes | 872 888 | 872 888 | | |
| Dettes représentat. de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |

TOTAL GÉNÉRAL

10 110 417

9 016 019

689 082

405 316

Composition du Capital Social

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EURO

| CATEGORIES DE TITRES | Nombre | Valeur nominale |
|--|--------|-----------------|
| 1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice | 150059 | 16 |
| 2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice | | |
| 3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice | | |
| 4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice | 150059 | 16 |

Tableau de variation des capitaux propres

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EURO

| | Solde Initial | Augmentation | Diminution | Solde Final |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Capital social | 2 400 944 | | | 2 400 944 |
| Primes liées au capital social | 3 080 825 | | | 3 080 825 |
| Écart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Réserve légale | 240 094 | | | 240 094 |
| Réserves indisponibles | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Ecart d'équivalence | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Résultat de l'exercice | 4 358 873 | 3 041 446 | 4 358 873 | 3 041 446 |
| Subventions d'investissement | 9 692 | | 9 692 | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 10 090 428 | 3 041 446 | 4 368 565 | 8 763 310 |

Résultats et autres éléments significatifs des 5 derniers exercices

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIR

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Edition du 16/03/23

Devise d'édition EURO

| NATURES DES INDICATIONS | EXERCICES | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Capital social en fin d'exercice | | | | | |
| Capital social | 2 400 944 | 2 400 944 | 2 400 944 | 2 400 944 | 2 400 944 |
| Nombre des actions : | | | | | |
| -ordinaires existantes | 150059 | 150059 | 150059 | 150059 | 150059 |
| -à dividende prioritaire existantes (sans droit de vote) | | | | | |
| Nombre maximal d'actions futures à créer : | | | | | |
| -par conversion d'obligations | | | | | |
| -par exercice de droits de souscription | | | | | |
| Opérations et résultats de l'exercice | | | | | |
| Chiffres d'affaires hors taxes | 62 574 517 | 66 184 457 | 63 290 151 | 60 178 723 | 53 858 835 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 4 170 893 | 5 939 734 | 5 706 064 | 7 196 782 | 5 951 278 |
| Impôts sur les bénéfices | 884 921 | 1 700 265 | 1 522 324 | 1 851 985 | 1 566 815 |
| Participation des salariés due au titre de l'exercice | 541 657 | 791 244 | 654 879 | 609 283 | 521 125 |
| Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions | 3 041 446 | 4 358 873 | 4 029 237 | 4 137 706 | 2 812 243 |
| Résultat distribué | 4 358 873 | 4 029 237 | 4 137 706 | 2 812 243 | 2 882 634 |
| Résultat par action | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions | 18 | 23 | 24 | 32 | 26 |
| Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions | 20 | 29 | 27 | 28 | 19 |
| Dividende attribué à chaque action | 29 | 29 | 28 | 39 | 19 |
| Effectif | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice | 149 | 146 | 135 | 130,92 | 133,42 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 6 927 672 | 6 742 939 | 6 506 443 | 6 043 833 | 5 946 235 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...) | 3 374 056 | 3 387 226 | 3 217 729 | 3 008 694 | 3 178 461 |

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EURO

| RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ | Montant |
|------------------------------------|------------|
| FREINS | 55 232 700 |
| PORTES | 4 715 910 |
| CLIMATISATION | 2 625 907 |

| | |
|--------------|-------------------|
| TOTAL | 62 574 517 |
|--------------|-------------------|

| RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE | Montant |
|-------------------------------------|------------|
| FRANCE | 53 552 775 |
| UE | 3 781 537 |
| EXPORT | 5 240 205 |

| | |
|--------------|-------------------|
| TOTAL | 62 574 517 |
|--------------|-------------------|

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EURO

| RÉPARTITION | Résultats avant impôts | Impôts |
|--|---------------------------|-----------|
| Résultat courant | 4 487 680 | 1 088 197 |
| Résultat exceptionnel (hors participation) | (19 654) | (4 766) |
| Résultat comptable (hors participation) | 4 468 025 | 1 083 431 |

| RUBRIQUES | Terrains | Constructions | Installations matériel outillage | Autres | Total |
|-------------------------------|----------------|------------------|----------------------------------|---------|------------------|
| Valeur d'origine | 413 000 | 5 451 000 | | 136 000 | 6 000 000 |
| Amortissements : | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | 1 904 983 | | 136 000 | 2 040 983 |
| - dotations de l'exercice | | 394 119 | | | 394 119 |
| TOTAL | 413 000 | 3 151 898 | | | 3 564 898 |

| | | | | | |
|-------------------------------|--|------------------|--|--|------------------|
| REDEVANCES PAYÉES : | | | | | |
| - cumuls exercices antérieurs | | 2 468 448 | | | 2 468 448 |
| - dotations de l'exercice | | 448 809 | | | 448 809 |
| TOTAL | | 2 917 257 | | | 2 917 257 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|------------------|--|--|------------------|
| REDEV. RESTANT À PAYER : | | | | | |
| - à un an au plus | | 448 809 | | | 448 809 |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus | | 1 795 235 | | | 1 795 235 |
| - à plus de cinq ans | | 1 570 830 | | | 1 570 830 |
| TOTAL | | 3 814 874 | | | 3 814 874 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|--|----------|--|----------|
| VALEUR RÉSIDUELLE | | | | | |
| - à un an au plus | | | | | |
| - à plus d'un an et cinq ans au plus | | | | | |
| - à plus de cinq ans | | | 1 | | 1 |
| TOTAL | | | 1 | | 1 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|---------|--|--|---------|
| Mont. pris en charge dans l'exercice | | 448 809 | | | 448 809 |
|--------------------------------------|--|---------|--|--|---------|

| | | | | | |
|-----------------------------------|--|--|--|--|---------|
| Rappel : Redevance de crédit bail | | | | | 448 809 |
|-----------------------------------|--|--|--|--|---------|

Effectif Moyen

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIR

Période du 01/01/22 au 31/12/22
Edition du 16/03/23
Devise d'édition EURO

| EFFECTIFS | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|----------------------|---|
| Cadres | 61 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 5 | |
| Employés | 35 | |
| Ouvriers | 42 | |
| TOTAL | 143 | |

KNORR-BREMSE SYSTEMES FERROVIAIRES France SA
Société Anonyme
Au capital de 2 400 944 euros
Siège social : 9 route de Champigny F-51430 TINQUEUX
095 781 720 R.C.S. REIMS

EXTRAIT DU PROCES VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE
DU 24 AVRIL 2023

.../

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice, soit la somme de 3 041 446 €, de la façon suivante :

- en totalité à titre de dividendes aux actionnaires (soit 20,27 € par action).

L'Assemblée Générale reconnaît en outre que les dividendes suivants ont été versés au titre des trois derniers exercices :


| | |
|------|------------------------|
| 2021 | 29,05 Euros par action |
| 2020 | 26,85 Euros par action |
| 2019 | 27,57 Euros par action |

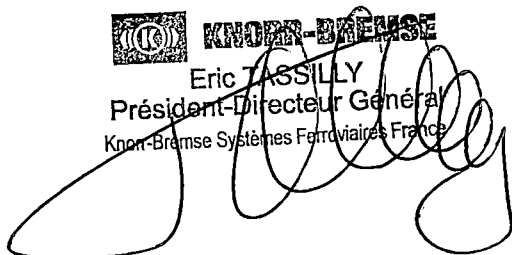
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

/...

Certifié Conforme
Le 11/09/23

Le Président

 **KNORR-BREMSE**
Eric TASSILLY
Président-Directeur Général
Knorr-Bremse Systèmes Ferroviaires France





KPMG SA
19 rue Clément Ader
Pôle Henri Farman - BP 162
51685 Reims

Knorr Bremse Systèmes Ferroviaires France S.A.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Knorr Bremse Systèmes Ferroviaires France S.A.
9 route de Champigny 51430 TINQUEUX

Certifié Conforme
le 11/09/23



Eric TASSI LY
Président-Directeur Général
Knorr-Bremse Systèmes Ferroviaires France

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à Conseil d'Administration.
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
19 rue Clément Ader
Pôle Henri Farman - BP 162
51685 Reims

Knorr Bremse Systèmes Ferroviaires France S.A.

9 route de Champigny 51430 TINQUEUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Assemblée Générale de la société Knorr Bremse Systèmes Ferroviaires France S.A.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Knorr Bremse Systèmes Ferroviaires France S.A. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié



des principes comptables appliqués, le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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.

Reims, le 31 mars 2023

KPMG SA

Stéphane Sabatier

Commissaire aux comptes