

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 : 2007 B 03473

Numéro SIREN : 492 609 391

Nom ou dénomination : KION FRANCE SERVICES SAS

Ce dépôt a été enregistré le 25/10/2022 sous le numéro de dépôt 29599

KION FRANCE SERVICES SAS

Société par actions simplifiée au capital de 231 289 000 euros

Siège social : 1 Rue du Maréchal de Lattre de Tassigny

78990 Elancourt

492 609 391 R.C.S. Versailles

les de
dépôt



n° de
gestion

29599

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 MARS 2022

29 OCT. 2022

n° de
facture

Yuh.

n° de
chrono

L'an deux mille vingt-deux, et le trente-et-un mars,

La société Linde Material Handling GmbH, société de droit allemand dont le siège social est situé à Schweinheimer Strasse 34, 63743 Aschaffenburg, Allemagne, immatriculée au registre de la chambre de commerce et d'industrie d'Aschaffenburg sous le numéro HRB 9963, représentée par Monsieur Christophe Lautray et Monsieur Andreas Krinninger, dûment habilités aux fins des présentes, (***l'Associé unique***)

Associé unique de la société KION FRANCE SERVICES SAS (la ***Société***), détenant à ce titre les 23.128.900 actions de 10 euros chacune composant le capital de la Société, représentée par Olivier Cain, son Président,

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- un exemplaire du rapport de gestion ;
- un exemplaire du rapport du Commissaire aux comptes ;
- un exemplaire des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2021 ;

A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Quitus des organes de direction ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ;
- Absence de rémunération du Président ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président sur l'activité de la Société et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, approuve ledit rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, lesquels font apparaître un bénéfice net comptable de 24 027 178 euros.

L'Associé unique approuve les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans le rapport de gestion.

L'Associé unique approuve également le montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices soumis à l'impôt des sociétés s'élevant à 25 590 euros, ainsi que l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges.

En conséquence, l'Associé unique donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	24 027 178 euros
A affecter au compte « Réserve légale » :	1 201 359 euros
A distribuer à titre de dividende :	0 euros
Et à affecter au compte « Report à nouveau » :	22 825 819 euros

Le compte « Réserve légale » est donc porté à :	11 799 022 euros
Le compte « Report à nouveau » est donc porté à :	22 904 491 euros

L'Associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Nombre d'actions	Dividende net par part sociale en €
31.12.2020	23 128 900	0,075
31.12.2019	23 128 900	0
31.12.2018	23 128 900	1,99

TROISIEME DECISION

Le mandat de Président de Monsieur Olivier Cain n'est pas rémunéré.

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'originaux, d'extraits ou de copies du présent procès-verbal pour accomplir toutes formalités requises.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associé unique et consigné au registre prévu par la loi.



Pour la Société LMH GmbH
Monsieur Andreas Krinninger



Pour la Société LMH GmbH
Monsieur Christophe Lautray

*copie certifiée
conforme à
l'original*

KION
GROUP

O. Cler

2021

**KION FRANCE SERVICES SAS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2021**

I. BILAN AU 31/12/2021

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 788 089	11 674 147	113 942	319 061
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	141 364		141 364	68 460
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	5 707 918	2 575 501	3 132 417	879 048
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	554 446 261		554 446 261	554 446 261
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 884		32 884	32 884
ACTIF IMMOBILISE	572 116 516	14 249 648	557 866 868	555 745 714
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 978 540		1 978 540	1 851 722
Autres créances	3 878 389		3 878 389	4 896 039
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	116 393		116 393	76 027
ACTIF CIRCULANT	5 973 322		5 973 322	6 823 788
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	578 089 837	14 249 648	563 840 189	562 569 502

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel 231 289 000 (dont versé :)	231 289 000	231 289 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 465 281	2 465 281
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	10 597 663	10 597 662
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	89 597 897	89 597 897
Report à nouveau	78 672	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	24 027 179	1 726 311
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	12 479 261	12 479 261
CAPITAUX PROPRES	370 534 952	348 155 411
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		70 000
Provisions pour charges	561 487	607 976
PROVISIONS	561 487	677 976
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 901	8 745
Emprunts et dette financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 096 298	1 970 743
Dettes fiscales et sociales	3 459 656	1 907 199
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	187 177 896	209 849 428
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	192 743 751	213 736 115
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	563 840 189	562 569 502

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 2021			Exercice 2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	36 382		36 382	9 724
Production vendue de biens				
Production vendue de services	21 754 125	1 120 635	22 874 760	21 903 805
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	21 790 507	1 120 635	22 911 142	21 913 529
Production stockée				
Production immobilisée			99 801	68 460
Subventions d'exploitation			12 000	
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			102 345	93 833
Autres produits			22	15
PRODUITS D'EXPLOITATION			23 125 310	22 075 837
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 208	4 123
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			16 150 694	15 207 261
Impôts, taxes et versements assimilés			282 238	366 096
Salaires et traitements			3 441 906	3 467 068
Charges sociales			1 759 974	1 711 911
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			954 274	1 069 141
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			64 528	156 389
Autres charges			28	34
CHARGES D'EXPLOITATION			22 656 850	21 982 022
RESULTAT D'EXPLOITATION			468 459	93 815
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			24 899 000	
Produits financiers de participations			24 899 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 168 736	2 184 373
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 168 736	2 184 373
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			22 730 264	-2 184 373
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			23 198 723	-2 090 558
PRODUITS EXCEPTIONNELS			7 781	2 830
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			7 667	2 830
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges			114	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			11 507	1 511
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			7 067	606
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			4 326	905
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			114	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-3 726	1 319
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-832 181	-3 815 550
TOTAL DES PRODUITS			48 032 090	22 078 667

TOTAL DES CHARGES	24 004 912	20 352 356
BENEFICE OU PERTE	24 027 178	1 726 311

KION FRANCE SERVICES SAS

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	9
1.1. IDENTITE DE LA SOCIETE	9
1.2. ACTIVITE DE LA SOCIETE	9
1.3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	9
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	10
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	11
3.1. IMMOBILISATIONS	11
3.2. CREANCES ET DETTES	12
3.3. PROVISIONS REGLEMENTEES	12
3.4. PROVISIONS DE RETRAITE ET MEDAILLES DU TRAVAIL	13
3.5. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION	15
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	16
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	16
4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17
4.3. ETAT DES CREANCES	17
4.4. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	18
4.5. COMPTES DE REGULARISATION	18
5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	19
5.1. CAPITAUX PROPRES	19
5.2. ETAT DES PROVISIONS	19
5.2.1. Provision amortissements dérogatoires	19
5.2.2. Provisions pour charges	19
5.3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES	20
5.4. DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21
5.5. CHARGES A PAYER	21
5.6. DETTES SUR LES ENTREPRISES LIEES	21
6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	23
6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	23
6.2. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	23
6.3. RESULTAT FINANCIER	23
6.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL	24
6.5. IMPOT SUR LES BENEFICES (IDEM)	24
6.5.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéficiaires lié à l'activité (idem)	24
6.5.2. Fiscalité différée	25
6.5.3. Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales	25
7. INFORMATIONS DIVERSES	26
7.1. EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE	26
7.2. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE	26
7.3. LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS	27
7.4. REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	28
7.5. ENGAGEMENTS HORS BILAN	28
7.6. TRANSACTIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES	28

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Identité de la société

La société KION FRANCE SERVICES créée le 30 Octobre 2006 est une Société par actions simplifiée au capital de 231 289 000 euros composé de 23 128 900 actions à 10 euros.

Son siège social se trouve : 1, rue du Maréchal de Lattre de Tassigny - 78990 Elancourt cedex

La société est inscrite au Registre du Commerce et des Sociétés de Versailles sous le numéro :

492 609 391

APE 6420 Z

SIRET 492 609 391 000 23

1.2. Activité de la société

La société KION FRANCE SERVICES a pour objet, en France et à l'étranger :

- la prise par tous moyens, la gestion, la cession de toutes participations majoritaires ou minoritaires dans toutes sociétés ou entreprises quelconques créées ou à créer en France et à l'étranger,
- la fourniture de prestations de services et le contrôle de ces sociétés et entreprises dans tous les domaines, notamment en matière administrative, juridique et financière,
- le tout, directement ou indirectement, par voie de création de sociétés ou groupements nouveaux, d'apport de commandite, de souscription, d'achat de titres ou droits sociaux, de fusion, d'alliance, de société en participation ou de prise ou de dation en location ou location-gérance de tous biens et autres droits,
- et généralement, toutes opérations industrielles, commerciales, financières, civiles, mobilières ou immobilières, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social visé ci-dessus ou de nature à favoriser directement ou indirectement l'objet de la société, son extension, son développement ou son patrimoine social.

1.3. Faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire liée à la pandémie de COVID-19 a eu un impact modéré sur les activités de la Société. En effet, en raison des différentes mesures prises par l'autorité gouvernementale face à l'évolution de la crise du COVID-19, la Société a notamment été contrainte d'ajuster et d'aménager une partie de ses activités notamment dans le domaine de l'informatique afin de mieux répondre aux demandes et satisfaire les besoins de ces clients.

La continuité d'exploitation n'est pas remise en cause pour les 12 prochains mois.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La société a reçu en janvier 2021 une notification de contrôle fiscal pour les exercices 2016 à 2019.

La société n'ayant pas d'activité avec la Russie ou l'Ukraine, il n'y a aucun impact à attendre

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021. Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été établis conformément au règlement ANC 2018-07 du 10 décembre 2018, dans le respect des hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Importance relative,
- Non compensation,
- Prudence,
- Bonne information.

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

Ces comptes sont présentés en euros sauf mention expresse.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations

Les immobilisations figurant au bilan sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

3.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

KION France Services immobilise en immobilisations incorporelles ses dépenses de production des coûts de développement informatiques dans le respect des règles fiscales et comptables communément admises. Pour chaque projet, elle est en mesure d'indiquer son intention de produire et de s'en servir ainsi que sa durée normale d'utilisation.

Chaque projet faisant l'objet d'une activation dans les comptes de l'entreprise est considéré comme ayant de sérieuses chances de réussite technique après identification et résolution des facteurs de risques susceptibles de remettre en cause sa fiabilité technique.

Seules sont rattachées aux coûts du projet les dépenses liées à :

- L'analyse organique ou conception détaillée
- La programmation
- Les tests et jeux d'essai
- La documentation destinée à une utilisation interne

Pour déterminer ces coûts liés à chaque projet, KION France Services dispose d'outils de gestion adaptés à leur suivi comptable

Les immobilisations corporelles sont composées de Matériel informatique et Matériel de bureau.

3.1.2 Amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles

Durées d'amortissement des immobilisations incorporelles :

- Petits logiciels : Amortissement sur une durée de 3 ans
- ERP SAP : Amortissement linéaire sur 8 ans
- Logiciels d'occasions (Ex Fenwick Linde / STILL) : Amortissement linéaire sur la durée de vie estimée
- Progiciels sur 5 ans

Durées d'amortissement des immobilisations corporelles

- Machine de bureau neuve : Amortissement linéaire sur 5 ans
- Machine de bureau d'occasion : Amortissement linéaire sur la durée de vie estimée
- Matériel informatique neuf : Amortissement linéaire sur 4 ans
- Machine informatique d'occasion : Amortissement linéaire sur la durée de vie estimée
- A compter des acquisitions 2021 :
 - Matériel informatique neuf sur 5 ans
 - Matériel informatique occasion sur 2 ans

3.1.3 Immobilisations financières

Les titres de participations sont comptabilisés à leur coût historique. Ils sont évalués à leur valeur d'utilité. Lorsque la valeur d'utilité, appréciée au terme de chaque exercice, est inférieure à la valeur comptable des titres de participations, il en résulte une moins-value latente faisant l'objet d'une provision pour dépréciation.

Les impairement tests réalisés à la clôture de l'exercice ont présenté une valeur d'utilité supérieure à celle du coût historique.

3.2 Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Une provision est constatée lorsque leur valeur de recouvrement appréciée au cas par cas, est inférieure à la valeur comptable.

3.3 Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

3.4 Provisions de retraite et médailles du travail

3.4.1 Provision de retraite

L'IFRS IC a été saisi sur le sujet des modalités de calcul d'engagements de régimes à prestations définies pour lesquels l'attribution de droits est conditionnée par la présence dans la société au moment du départ en retraite et dont les droits dépendent de l'ancienneté, le montant maximal étant plafonné.

Dans sa décision, l'IFRS IC conclut, au cas d'espèce, qu'aucun droit n'est acquis en cas de départ avant l'âge de la retraite et que l'engagement doit être seulement comptabilisé sur les dernières années de carrière des salariés concernés.

En conséquence, la société a revu les modalités de calcul actuariel des indemnités de retraite et analysé le traitement comptable.

Conformément à la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013, modifiée le 5 novembre 2021, la société a pris l'option d'appliquer la décision de l'IFRS IC pour l'établissement de ses comptes sociaux. L'application de cette option conduit à une diminution des engagements.

L'application de cette option a été traitée comme un changement de méthode, c'est-à-dire que les impacts ont été calculés rétrospectivement, c'est à dire comme si la méthode comptable avait toujours été appliquée et imputés sur les capitaux propres d'ouverture de l'exercice 2021, en report à nouveau.

L'impact sur le bilan au 1er janvier 2021 est de 79K€.

L'engagement en matière d'indemnités de départ en retraite et indemnités assimilées a été calculé comme l'exercice précédent conformément à la recommandation 2003-R-01 du 01/04/2003 du CNC.

La méthode retenue est celle des unités de crédit projetées appelée méthode de répartition des prestations au prorata des années de service. Selon cette méthode, la valeur actuarielle des prestations futures est déterminée en calculant le montant des prestations dues à la date du départ à la retraite en tenant compte notamment :

- De la projection des salaires
- De la projection de l'ancienneté
- D'un facteur d'actualisation économique
- Des probabilités de survie et de présence dans la société jusqu'à la date de départ à la retraite

Cette méthode permet un étalement linéaire annuel des droits projetés à la date de départ en retraite.

Pour l'évaluation de la provision de retraite 2021, les paramètres suivants ont été retenus :

- Age de départ : un départ volontaire au taux plein à partir de 60 ans selon l'année de naissance des salariés
- Taux de progression annuel des salaires : 2,75%
- Taux d'actualisation : 0.90 %

- Taux de charges sociales : 45,57 %
- Taux de mortalité : Table de mortalité INSEE 2000/2002 décalée
- Taux de turnover : Application de la table standard de l'actuaire à la population de la société en 2012 et 2013 (ce taux est nul à partir de 56 ans).

Les variations des écarts actuariels constatés sont comptabilisées pour leur totalité en résultat.

Au 31/12/2021, la provision pour indemnités de départ en retraite s'élève à 506 K€

3.4.2 Provision Médailles du travail

L'engagement a été calculé, comme pour l'exercice précédent, conformément à la recommandation 200-R-01 du 01/04/2003 du CNC reprenant les dispositions de la norme IAS 19.

Le taux de revalorisation des médailles, retenu pour 2021, est de 0,5 %.

Les modalités de calcul ont été retenues de la même manière que pour les engagements retraites, selon la méthode de répartition des prestations au prorata des années de service. Au 31/12/2021, cette provision s'élève à 55 K€.

3.5 Changement de méthode d'évaluation

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

4.INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2021
Autres postes d'immobilisation incorporelles	11 829 652	99 801		11 929 453
Total 1 Incorporelles	11 829 652	99 801		11 929 453
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 732 478	2 975 440	-4 513	5 707 918
Total 2 Corporelles	2 732 478	2 975 440	-4 513	5 707 918
TOTAL	14 562 130	3 075 241	-4 513	17 637 371

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Autres immobilisations incorporelles	11 442 131	232 016		11 674 147
Total 1 Incorporelles	11 442 131	232 016		11 674 147
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 853 430	722 071	-187	2 575 314
Total 2 Corporelles	1 853 430	722 071	-187	2 575 314
TOTAL	13 295 561	954 087	-187	14 249 461

KION FRANCE SERVICES SAS

4.2 Immobilisations financières

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2020	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2021	Provision	Valeur Nette au 31/12/2021
Autres participations	554 446 261			554 446 261		554 446 261
Prêts et autres immo financ.	32 884			32 884		32 884
TOTAL	554 479 145	0	0	554 479 145	0	554 479 145

4.3 Etat des Créances

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Créances clients et comptes rattachés (1)	1 978 540		1 978 540	1 851 722
Autres créances (2)	3 878 389		3 878 389	4 896 039
TOTAL	5 856 929		5 856 929	6 747 761

Dont Groupe (1) :

Chiffres exprimés en euros	2021	2020
Clients sociétés affiliées consolidées	1 965 220	1 805 903
TOTAL	1 965 220	1 805 903

Dont Groupe (2)

Chiffres exprimés en euros	2021	2020
Compte Courant Fenwick linde	1 092 537	
Compte courant Bastide	102 160	
Compte courant SM Rental	7 932	
Compte courant STILL		
Compte courant FFS	17 913	
Compte courant Manuchar		
Compte courant Bretagne	140 508	
Compte courant Loire Océan Manutention	1 202 463	
Compte Courant Barthélémy Manutention	1 133 196	
TOTAL	3 696 709	0

4.4 Etat des échéances des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	32 884	32 884	
Autres immobilisations financières	32 884	32 884	
ACTIF CIRCULANT :	5 975 531	5 970 069	5 462
Clients	1 978 540	1 978 540	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	14 350	8 888	5 462
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxe diverses	120 754	120 754	
Groupe et associés	3 696 709	3 696 709	
Débiteurs divers	48 785	48 785	
Charges constatées d'avance	116 393	116 393	
TOTAL	6 008 415	6 002 953	5 462

4.5 Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 116 KEUR en 2021 contre 76 KEUR en 2020 (contrats de maintenance (78 K€) et des locations de licences (38 k€))

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1 Capitaux propres

Le capital social est fixé désormais à 231 289 KEUR, il est divisé en 23 128 900 actions de 10 euros de valeur nominale.

Conformément à la décision de l'AGO du 22 mars 2021 statuant sur les comptes, la société a porté l'affectation du résultat (1 726 311 Eur) en report à nouveau (1 639 995 Eur) et en complément de la réserve légale (86 316 Eur). Le tableau ci-dessous résume l'ensemble des opérations de capitaux propres suite à l'AGO :

Une assemblée Générale extraordinaire tenue 05/07/21 a décidé de verser des dividendes pour un montant de 1 726 311 du prélevé sur le report à nouveau de 1 639 995 et sur la réserve légale de 86 316 eur

Libellé	31/12/2020	Variation	Résultat 2021	31/12/2021
Capital Social	231 289 000			231 289 000
Réserve légale	10 597 661			10 597 661
Autres réserves	89 597 897			89 597 897
Prime d'émission	2 465 280			2 465 280
Report à nouveau	0	78 672		78 672
Résultat de l'exercice	1 726 310	(1 726 310)	24 027 179	24 027 179
Provisions réglementées	12 479 261			12 479 261
Capitaux Propres	348 155 409	(1 647 638)	24 027 179	370 534 950

5.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.2.1 Provision amortissements dérogatoires

Les frais d'acquisitions des titres s'élevant à 12 479 KEUR ont été amortis sur une période de 5 ans à compter de la date d'acquisition des titres.
Ces frais ont été totalement amortis à fin 2011.

5.2.2. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises consommées	Reprises non consommées	Au 31/12/2021
Provisions pour pensions et obligations similaires	557 678	47 095	78 672	19 821	506 280
Provisions pour médailles au travail	50 298	10 732	5 823	0	55 207
Provisions pour litiges	0	0	0	0	0
Provision pour risques et charges	70 000	0		70 000	0
TOTAL	677 976	57 827	84 495	89 821	561 487

Provision pour retraite :

En 2021, suite au changement de méthode sur le calcul des Indemnités de Retraites un report à nouveau a été constitué et a été porté en reprises utilisées pour un montant de 78 672€.

La variation nette de la provision pour indemnités de départ en retraite de 27 274 EUR correspond d'une part, à une dotation de 47 095 EUR pour engagement complémentaire de l'exercice dont 43 024 EUR de couts de services et 4 072 EUR d'intérêts et d'autre part, à des reprises de 19 821EUR suite à des écarts de changements de taux de 2020 à 2021.

- Provision pour médailles du travail :
 Diminution annuelle nette de 4 909€.

5.3 Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 096 298	2 096 298		
Personnel et comptes rattachés	904 595	824 231	80 364	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	565 918	529 248	36 670	
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices	1 491 650	1 491 650		
Taxe sur la valeur ajoutée	437 645	437 645		
Autres impôts et comptes rattachés	59 848	59 848		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	187 174 782	187 174 782		
Autres dettes	5 323	5 323		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	192 736 059	192 610 925	117 034	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Fournisseurs Groupe	1 277 347	1 120 199
Fournisseurs France	282 587	455 699
Fournisseurs Etrangers	46 216	0
Fournisseurs factures non parvenues	490 149	394 845
TOTAL	2 096 299	1 970 743

5.5 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	490 149	1 970 743
Dettes Fiscales	5 574	621 263
Dettes Sociales	1 365 934	1 285 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres Dettes	0	42 439
TOTAL	1 861 657	3 920 381

5.6 Dettes sur les entreprises liées

Les montants concernant les entreprises liées correspondent aux comptes courant IS et/ou crédit suivant sauf pour LMH-D TR qui concerne essentiellement la dette contractée par KFS auprès de LMH-D-TR

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
LMH-D-TR	186 128 632	207 463 910
FENWICK LINDE	19 628	531 746
STILL FRANCE	49 656	156 155
MANUCHAR	4 108	16 984
SM RENTAL		68 691
SLS	10 600	88 981
FFS		131 573
BASTIDE MANUTENTION		72 272
BRETAGNE MANUTENTION	1 080	63 553
SAMA	7 681	6 389
LO	953 397	1 212 536

TOTAL

187 174 782

209 812 790

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2021 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2021			Exercice 2020
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	36 382		36 382	9 724
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	21 754 125	1 120 635	22 874 760	21 903 805
Chiffre d'affaires	21 790 507	1 120 635	22 911 142	21 913 529
%	95,11 %	4,89 %	100,00 %	

Le chiffre d'affaires est principalement constitué de prestations de services facturées aux filiales sous forme de management fees ayant fait l'objet de conventions.

6.2 Rémunération du Commissaire aux comptes

En 2021, les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'audit des comptes s'élèvent à 26 K€.

6.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice est un bénéfice de 22 730 264€ et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS FINANCIERS	24 899 000	
Produits financiers de participations	24 899 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Autres intérêts et produits assimilés		
Différences positives de change		
CHARGES FINANCIERES	2 168 736	2 184 373
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 168 736	2 184 373
Différences négatives de change		
RESULTAT FINANCIER	22 730 264	-2 184 373

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 781	2 830
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 667	2 830
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	114	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 507	1 511
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 067	606
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 326	905
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	114	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 726	1 319

6.5. Impôt sur les bénéfices (idem)

La société KION FRANCE SERVICES SAS est à la fois membre et société mère d'un Groupe d'intégration fiscale. A ce titre, elle détermine sa charge d'impôt comme si elle était imposée distinctement et s'acquitte de sa contribution d'impôt sur les sociétés auprès de la société mère du Groupe fiscal dans les conditions de droit commun.

6.5.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité (idem)

Résultats (KEUR)	Bénéfices comptables avant impôt	Réintégrations et déductions	Résultat fiscal	Montant de l'impôt théorique	Report déficitaire à imputer IS	Dû	Résultat net après impôt
Courant	23 199	-23 592	-393				23 199
Exceptionnel	-4		-4				-4
IS- Produits d'intégration fiscale						832	832
TOTAL	23 195	- 23 592	-397	0	0	832	24 027

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courant et exceptionnel comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

KION FRANCE SERVICES SAS

6.5.2 Fiscalité différée

Les accroissements/allègements futurs d'impôts sont calculés au taux effectif de 26% (en KEUR).

BASES	A l'ouverture de l'exercice	Variations en résultat de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :	(12 479)	0	(12 479)
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	558	-52	506
Provision organic	4	1	5
TOTAL	-11 917	-51	-11 968
TAUX IS	26%	26%	26%
TOTAL	-3098	-13	-3 112

6.5.3 Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales

Impact sur le résultat de l'exercice	2021
Résultat de l'exercice	24 027 179
+ Impôt sur les bénéfices	-832 181
- Crédits d'impôts	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	-23 194 998
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	0
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	0
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	0
Résultat hors dispositions fiscales	23 194 998

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'exercice 2021, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2021	Effectif
Cadres	30,45
Agents de maîtrise, techniciens et employés	24,30
Apprentis	3,33
TOTAL	58,08

7.2 Identité de la société mère consolidante

En application de la 7^{ème} Directive européenne et afin de satisfaire aux obligations d'information des actionnaires relatives au Groupe, chaque année, il est mis à leur disposition le rapport présentant les comptes de la société KION Holding 1 GMBH consolidés au niveau mondial. En conséquence, il n'est pas établi de comptes consolidés pour le sous-groupe français déjà inclus dans le périmètre de consolidation mondiale.

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société KION GROUP AG Thea-Rasche-Strasse 8 60549 Frankfurt Am Main Germany

Les états financiers consolidés sont disponibles sur le site internet du groupe KION.

7.3 Liste des filiales et des participations

Sociétés concernées	Nb d'actions	Capital détenu	Valeur comptable des titres	Capitaux propres	Prêts et avances consenties par la société	Chiffre d'affaires	Résultat Net	Dividendes reçus
Filiales détenues à plus de 50%								
FENWICK LINDE	67 000	100.00%	466 981 435	290 908 094		670 279 232	38 774 058	24 899 000
STILL France	3 030 000	100.00%	84 274 826	29 877 086		307 153 300	3 170 210	
FENWICK FINANCIAL SERVICES	19 002	100.00%	2 369 000	10 345 987		127 514 447	2 993 748	
STILL LOCATION SERVICES	6 618	100.00%	821 000	4 696 434		70 247 723	1 014 339	
Filiales détenues entre 10 et 50 %								
NEANT								

7.4 Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

7.5 Engagements hors bilan

Engagement donné

KFS s'est engagé, par une lettre d'intention en date du 26 janvier 2016 et de son avenant en date du 22 février 2016, à tout mettre en oeuvre pour que FFS dispose d'une trésorerie suffisante pour faire face à ses obligations envers Natiocrédimurs en application d'un contrat cadre de location portant sur une évaluation d'investissement d'un montant de 5 400 000 d'euros HT. Il n'y a pas eu de montant additionnel pour 2020.

KFS a également renouvelé son engagement par une lettre d'intention en date du 6 juillet 2017, à tout mettre en oeuvre pour que FFS dispose d'une trésorerie suffisante pour faire face à ses obligations envers BPI France en application d'un contrat cadre de location portant sur une évaluation d'investissement d'un 25 000 000 Euros HT, Il n'y a pas eu de montant additionnel pour 2020

KION Group AG, société holding du Groupe KION en Allemagne, s'est engagée par une lettre de support financier en date du 14 mars 2022 à tout mettre en oeuvre pour que la société KION France Services dispose d'une trésorerie suffisante pour payer ses dettes, et ce sur une période de 12 mois suivant la date d'approbation des comptes de la société au 31 décembre 2021.

7.6 Transactions avec les entreprises liées

Les transactions conclues avec les parties liées au sens de l'article R123-198 ont été conclues à des conditions normales du marché.

* * *



KION⁺
G R O U P

The logo features the word "KION" in a large, bold, sans-serif font. A small horizontal bar is positioned above the letter "N". Below "KION", the word "GROUP" is written in a smaller, spaced-out, all-caps sans-serif font. The entire logo is centered within a white rectangular box.

SAS KION FRANCE SERVICES SAS
1 rue du Mal

78990 Elancourt
FRANCE

KION FRANCE SERVICES SAS

Société par Actions simplifiée

1 rue du Maréchal de Lattre de Tassigny
78990 ELANCOURT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Deloitte.

Deloitte & Associés
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
France
Téléphone : + 33 (0) 1 40 88 28 00
www.deloitte.fr

Adresse postale :
TSA 20303
92030 La Défense Cedex

KION FRANCE SERVICES SAS

Société par Actions Simplifiée

1 rue du Maréchal de Lattre de Tassigny
78990 ELANCOURT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société KION FRANCE SERVICES SAS

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 KION FRANCE SERVICES SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

Deloitte.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 3.4- « Provisions de retraites et médailles de travail » de l'annexe aux comptes annuels, qui expose le changement de méthode relatif à l'application de la recommandation n° 2013-02 de l'ANC, modifiée le 5 novembre 2021, ayant introduit un choix de méthodes pour la répartition des droits à prestation pour certains régimes à prestations définies.

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

Deloitte.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on

Deloitte.

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 ;

Deloitte.

- 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 31 mars 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Gabriel ATTIAS

Gabriel ATTIAS

KION[®] **GROUP**

KION FRANCE SERVICES SAS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

2021

KION FRANCE SERVICES SAS

I. BILAN AU 31/12/2021

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 788 089	11 674 147	113 942	319 061
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	141 364		141 364	68 460
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Autres immobilisations corporelles	5 707 918	2 575 501	3 132 417	879 048
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	554 446 261		554 446 261	554 446 261
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 884		32 884	32 884
ACTIF IMMOBILISE	572 116 516	14 249 648	557 866 868	555 745 714
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 978 540		1 978 540	1 851 722
Autres créances	3 878 389		3 878 389	4 896 039
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	116 393		116 393	76 027
ACTIF CIRCULANT	5 973 322		5 973 322	6 823 788
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	578 089 837	14 249 648	563 840 189	562 569 502

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
Capital social ou individuel 231 289 000 (dont versé :)	231 289 000	231 289 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 465 281	2 465 281
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	10 597 663	10 597 662
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	89 597 897	89 597 897
Report à nouveau	78 672	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	24 027 179	1 726 311
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	12 479 261	12 479 261
CAPITAUX PROPRES	370 534 952	348 155 411
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		70 000
Provisions pour charges	561 487	607 976
PROVISIONS	561 487	677 976
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 901	8 745
Emprunts et dette financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 096 298	1 970 743
Dettes fiscales et sociales	3 459 656	1 907 199
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	187 177 896	209 849 428
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	192 743 751	213 736 115
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	563 840 189	562 569 502

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2021

Rubriques	Exercice 2021			Exercice 2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	36 382		36 382	9 724
Production vendue de biens				
Production vendue de services	21 754 125	1 120 635	22 874 760	21 903 805
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	21 790 507	1 120 635	22 911 142	21 913 529
Production stockée				
Production immobilisée			99 801	68 460
Subventions d'exploitation			12 000	
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			102 345	93 833
Autres produits			22	15
PRODUITS D'EXPLOITATION			23 125 310	22 075 837
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 208	4 123
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			16 150 694	15 207 261
Impôts, taxes et versements assimilés			282 238	366 096
Salaires et traitements			3 441 906	3 467 068
Charges sociales			1 759 974	1 711 911
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			954 274	1 069 141
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			64 528	156 389
Autres charges			28	34
CHARGES D'EXPLOITATION			22 656 850	21 982 022
RESULTAT D'EXPLOITATION			468 459	93 815
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			24 899 000	
Produits financiers de participations			24 899 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 168 736	2 184 373
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 168 736	2 184 373
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			22 730 264	-2 184 373
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			23 198 723	-2 090 558
PRODUITS EXCEPTIONNELS			7 781	2 830
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			7 667	2 830
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges			114	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			11 507	1 511
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			7 067	606
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			4 326	905
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			114	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-3 726	1 319
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-832 181	-3 815 550
TOTAL DES PRODUITS			48 032 090	22 078 667

SAS KION FRANCE SERVICES SAS

TOTAL DES CHARGES	24 004 912	20 352 356
BENEFICE OU PERTE	24 027 178	1 726 311

KION FRANCE SERVICES SAS

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	9
1.1. IDENTITE DE LA SOCIETE.....	9
1.2. ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	9
1.3. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	9
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE.....	10
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES	11
3.1. IMMOBILISATIONS.....	11
3.2 CREANCES ET DETTES.....	12
3.3 PROVISIONS REGLEMENTEES.....	12
3.4 PROVISIONS DE RETRAITE ET MEDAILLES DU TRAVAIL 13	
3.5 CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION	15
4.INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF.....	16
4.1 IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES 16	
4.2 IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17
4.3 ETAT DES CREANCES.....	17
4.4 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES.....	18
4.5 COMPTES DE REGULARISATION.....	18
5.INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	19
5.1 CAPITAUX PROPRES.....	19
5.2 ETAT DES PROVISIONS.....	19
5.2.1 Provision amortissements dérogatoires	19
5.2.2. Provisions pour charges.....	19
5.3 ETATS DES ECHEANCES DES DETTES.....	20
5.4 DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21
5.5 CHARGES A PAYER.....	21
5.6 DETTES SUR LES ENTREPRISES LIEES	21
6.INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	23
6.1 VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	23
6.2 REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES .	23
6.3 RESULTAT FINANCIER.....	23
6.4. RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	24
6.5. IMPOT SUR LES BENEFICES (IDEM).....	24
6.5.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité (idem)	24
6.5.2 Fiscalité différée.....	25
6.5.3 Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales	25
7.INFORMATIONS DIVERSES	26
7.1 EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL SALARIE ET INTERIMAIRE	26
7.2 IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE.....	26
7.3 LISTE DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS.....	27
7.4 REMUNERATION DES ORGANES D'ADMINISTRATION	28
7.5 ENGAGEMENTS HORS BILAN	28
7.6 TRANSACTIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES	28

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Identité de la société

La société KION FRANCE SERVICES créée le 30 Octobre 2006 est une Société par actions simplifiée au capital de 231 289 000 euros composé de 23 128 900 actions à 10 euros.

Son siège social se trouve : 1, rue du Maréchal de Lattre de Tassigny - 78990 Elancourt cedex

La société est inscrite au Registre du Commerce et des Sociétés de Versailles sous le numéro :

492 609 391
APE 6420 Z
SIRET 492 609 391 000 23

1.2. Activité de la société

La société KION FRANCE SERVICES a pour objet, en France et à l'étranger :

- la prise par tous moyens, la gestion, la cession de toutes participations majoritaires ou minoritaires dans toutes sociétés ou entreprises quelconques créées ou à créer en France et à l'étranger,
- la fourniture de prestations de services et le contrôle de ces sociétés et entreprises dans tous les domaines, notamment en matière administrative, juridique et financière,
- le tout, directement ou indirectement, par voie de création de sociétés ou groupements nouveaux, d'apport de commandite, de souscription, d'achat de titres ou droits sociaux, de fusion, d'alliance, de société en participation ou de prise ou de dation en location ou location-gérance de tous biens et autres droits,
- et généralement, toutes opérations industrielles, commerciales, financières, civiles, mobilières ou immobilières, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social visé ci-dessus ou de nature à favoriser directement ou indirectement l'objet de la société, son extension, son développement ou son patrimoine social.

1.3. Faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire liée à la pandémie de COVID-19 a eu un impact modéré sur les activités de la Société. En effet, en raison des différentes mesures prises par l'autorité gouvernementale face à l'évolution de la crise du COVID-19, la Société a notamment été contrainte d'ajuster et d'aménager une partie de ses activités notamment dans le domaine de l'informatique afin de mieux répondre aux demandes et satisfaire les besoins de ces clients.

La continuité d'exploitation n'est pas remise en cause pour les 12 prochains mois.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

La société a reçu en janvier 2021 une notification de contrôle fiscal pour les exercices 2016 à 2019.

La société n'ayant pas d'activité avec la Russie ou l'Ukraine, il n'y a aucun impact à attendre

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021. Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 ont été établis conformément au règlement ANC 2018-07 du 10 décembre 2018, dans le respect des hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Importance relative,
- Non compensation,
- Prudence,
- Bonne information.

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

Ces comptes sont présentés en euros sauf mention expresse.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations

Les immobilisations figurant au bilan sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

3.1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

KION France Services immobilise en immobilisations incorporelles ses dépenses de production des coûts de développement informatiques dans le respect des règles fiscales et comptables communément admises. Pour chaque projet, elle est en mesure d'indiquer son intention de produire et de s'en servir ainsi que sa durée normale d'utilisation.

Chaque projet faisant l'objet d'une activation dans les comptes de l'entreprise est considéré comme ayant de sérieuses chances de réussite technique après identification et résolution des facteurs de risques susceptibles de remettre en cause sa fiabilité technique.

Seules sont rattachées aux coûts du projet les dépenses liées à :

- L'analyse organique ou conception détaillée
- La programmation
- Les tests et jeux d'essai
- La documentation destinée à une utilisation interne

Pour déterminer ces coûts liés à chaque projet, KION France Services dispose d'outils de gestion adaptés à leur suivi comptable

Les immobilisations corporelles sont composées de Matériel informatique et Matériel de bureau.

3.1.2 Amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles

Durées d'amortissement des immobilisations incorporelles :

- Petits logiciels : Amortissement sur une durée de 3 ans
- ERP SAP : Amortissement linéaire sur 8 ans
- Logiciels d'occasions (Ex Fenwick Linde / STILL) : Amortissement linéaire sur la durée de vie estimée
- Progiciels sur 5 ans

Durées d'amortissement des immobilisations corporelles

- Machine de bureau neuve : Amortissement linéaire sur 5 ans
- Machine de bureau d'occasion : Amortissement linéaire sur la durée de vie estimée
- Matériel informatique neuf : Amortissement linéaire sur 4 ans
- Machine informatique d'occasion : Amortissement linéaire sur la durée de vie estimée
- A compter des acquisitions 2021 :
 - Matériel informatique neuf sur 5 ans
 - Matériel informatique occasion sur 2 ans

3.1.3 Immobilisations financières

Les titres de participations sont comptabilisés à leur coût historique. Ils sont évalués à leur valeur d'utilité. Lorsque la valeur d'utilité, appréciée au terme de chaque exercice, est inférieure à la valeur comptable des titres de participations, il en résulte une moins-value latente faisant l'objet d'une provision pour dépréciation.

Les impairment tests réalisés à la clôture de l'exercice ont présenté une valeur d'utilité supérieure à celle du coût historique.

3.2 Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

Une provision est constatée lorsque leur valeur de recouvrement appréciée au cas par cas, est inférieure à la valeur comptable.

3.3 Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

3.4 Provisions de retraite et médailles du travail

3.4.1 Provision de retraite

L'IFRS IC a été saisi sur le sujet des modalités de calcul d'engagements de régimes à prestations définies pour lesquels l'attribution de droits est conditionnée par la présence dans la société au moment du départ en retraite et dont les droits dépendent de l'ancienneté, le montant maximal étant plafonné.

Dans sa décision, l'IFRS IC conclut, au cas d'espèce, qu'aucun droit n'est acquis en cas de départ avant l'âge de la retraite et que l'engagement doit être seulement comptabilisé sur les dernières années de carrière des salariés concernés.

En conséquence, la société a revu les modalités de calcul actuariel des indemnités de retraite et analysé le traitement comptable.

Conformément à la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013, modifiée le 5 novembre 2021, la société a pris l'option d'appliquer la décision de l'IFRS IC pour l'établissement de ses comptes sociaux. L'application de cette option conduit à une diminution des engagements.

L'application de cette option a été traitée comme un changement de méthode, c'est-à-dire que les impacts ont été calculés rétrospectivement, c'est à dire comme si la méthode comptable avait toujours été appliquée et imputés sur les capitaux propres d'ouverture de l'exercice 2021, en report à nouveau.

L'impact sur le bilan au 1er janvier 2021 est de 79K€.

L'engagement en matière d'indemnités de départ en retraite et indemnités assimilées a été calculé comme l'exercice précédent conformément à la recommandation 2003-R-01 du 01/04/2003 du CNC.

La méthode retenue est celle des unités de crédit projetées appelée méthode de répartition des prestations au prorata des années de service. Selon cette méthode, la valeur actuarielle des prestations futures est déterminée en calculant le montant des prestations dues à la date du départ à la retraite en tenant compte notamment :

- De la projection des salaires
- De la projection de l'ancienneté
- D'un facteur d'actualisation économique
- Des probabilités de survie et de présence dans la société jusqu'à la date de départ à la retraite

Cette méthode permet un étalement linéaire annuel des droits projetés à la date de départ en retraite.

Pour l'évaluation de la provision de retraite 2021, les paramètres suivants ont été retenus :

- Age de départ : un départ volontaire au taux plein à partir de 60 ans selon l'année de naissance des salariés
- Taux de progression annuel des salaires : 2,75%
- Taux d'actualisation : 0.90 %

- Taux de charges sociales : 45,57 %
- Taux de mortalité : Table de mortalité INSEE 2000/2002 décalée
- Taux de turnover : Application de la table standard de l'actuaire à la population de la société en 2012 et 2013 (ce taux est nul à partir de 56 ans).

Les variations des écarts actuariels constatés sont comptabilisées pour leur totalité en résultat.

Au 31/12/2021, la provision pour indemnités de départ en retraite s'élève à 506 K€

3.4.2 Provision Médailles du travail

L'engagement a été calculé, comme pour l'exercice précédent, conformément à la recommandation 200-R-01 du 01/04/2003 du CNC reprenant les dispositions de la norme IAS 19.

Le taux de revalorisation des médailles, retenu pour 2021, est de 0,5 %.

Les modalités de calcul ont été retenues de la même manière que pour les engagements retraites, selon la méthode de répartition des prestations au prorata des années de service. Au 31/12/2021, cette provision s'élève à 55 K€.

3.5 Changement de méthode d'évaluation

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

4.INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2021
Autres postes d'immobilisation incorporelles	11 829 652	99 801		11 929 453
Total 1 Incorporelles	11 829 652	99 801		11 929 453
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 732 478	2 975 440	-4 513	5 707 918
Total 2 Corporelles	2 732 478	2 975 440		5 707 918
TOTAL	14 562 130	3 075 241	-4 513	17 637 371

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2021
Autres immobilisations incorporelles	11 442 131	232 016		11 674 147
Total 1 Incorporelles	11 442 131	232 016		11 674 147
Matériel de bureau informatique, mobilier	1 853 430	722 071	-187	2 575 314
Total 2 Corporelles	1 853 430	722 071	-187	2 575 314
TOTAL	13 295 561	954 087	-187	14 249 461

KION FRANCE SERVICES SAS

4.2 Immobilisations financières

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2020	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2021	Provision	Valeur Nette au 31/12/2021
Autres participations	554 446 261			554 446 261		554 446 261
Prêts et autres immo financ.	32 884			32 884		32 884
TOTAL	554 479 145	0	0	554 479 145	0	554 479 145

4.3 Etat des Créances

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Créances clients et comptes rattachés (1)	1 978 540		1 978 540	1 851 722
Autres créances (2)	3 878 389		3 878 389	4 896 039
TOTAL	5 856 929		5 856 929	6 747 761

Dont Groupe (1) :

Chiffres exprimés en euros	2021	2020
Clients sociétés affiliées consolidées	1 965 220	1 805 903
TOTAL	1 965 220	1 805 903

Dont Groupe (2)

Chiffres exprimés en euros	2021	2020
Compte Courant Fenwick linde	1 092 537	
Compte courant Bastide	102 160	
Compte courant SM Rental	7 932	
Compte courant STILL		
Compte courant FFS	17 913	
Compte courant Manuchar		
Compte courant Bretagne	140 508	
Compte courant Loire Océan Manutention	1 202 463	
Compte Courant Barthélémy Manutention	1 133 196	
TOTAL	3 696 709	0

4.4 Etat des échéances des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	32 884	32 884	
Autres immobilisations financières	32 884	32 884	
ACTIF CIRCULANT :	5 975 531	5 970 069	5 462
Clients	1 978 540	1 978 540	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	14 350	8 888	5 462
Organismes sociaux			
Etat : impôts et taxe diverses	120 754	120 754	
Groupe et associés	3 696 709	3 696 709	
Débiteurs divers	48 785	48 785	
Charges constatées d'avance	116 393	116 393	
TOTAL	6 008 415	6 002 953	5 462

4.5 Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 116 KEUR en 2021 contre 76 KEUR en 2020 (contrats de maintenance (78 K€) et des locations de licences (38 k€))

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1 Capitaux propres

Le capital social est fixé désormais à 231 289 KEUR, il est divisé en 23 128 900 actions de 10 euros de valeur nominale.

Conformément à la décision de l'AGO du 22 mars 2021 statuant sur les comptes, la société a porté l'affectation du résultat (1 726 311 Eur) en report à nouveau (1 639 995 Eur) et en complément de la réserve légale (86 316 Eur). Le tableau ci-dessous résume l'ensemble des opérations de capitaux propres suite à l'AGO :

Une assemblée Générale extraordinaire tenue 05/07/21 a décidé de verser des dividendes pour un montant de 1 726 311 du prélevé sur le report à nouveau de 1 639 995 et sur la réserve légale de 86 316 eur

Libellé	31/12/2020	Variation	Résultat 2021	31/12/2021
Capital Social	231 289 000			231 289 000
Réserve légale	10 597 661			10 597 661
Autres réserves	89 597 897			89 597 897
Prime d'émission	2 465 280			2 465 280
Report à nouveau	0	78 672		78 672
Résultat de l'exercice	1 726 310	(1 726 310)	24 027 179	24 027 179
Provisions réglementées	12 479 261			12 479 261
Capitaux Propres	348 155 409	(1 647 638)	24 027 179	370 534 950

5.2 Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.2.1 Provision amortissements dérogatoires

Les frais d'acquisitions des titres s'élevant à 12 479 KEUR ont été amortis sur une période de 5 ans à compter de la date d'acquisition des titres.
Ces frais ont été totalement amortis à fin 2011.

5.2.2. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2020	Dotations	Reprises consommées	Reprises non consommées	Au 31/12/2021
Provisions pour pensions et obligations similaires	557 678	47 095	78 672	19 821	506 280
Provisions pour médailles au travail	50 298	10 732	5 823	0	55 207
Provisions pour litiges	0	0	0	0	0
Provision pour risques et charges	70 000	0		70 000	0
TOTAL	677 976	57 827	84 495	89 821	561 487

Provision pour retraite :

En 2021, suite au changement de méthode sur le calcul des Indemnités de Retraites un report à nouveau a été constitué et a été porté en reprises utilisées pour un montant de 78 672€.

La variation nette de la provision pour indemnités de départ en retraite de 27 274 EUR correspond d'une part, à une dotation de 47 095 EUR pour engagement complémentaire de l'exercice dont 43 024 EUR de coûts de services et 4 072 EUR d'intérêts et d'autre part, à des reprises de 19 821 EUR suite à des écarts de changements de taux de 2020 à 2021.

- Provision pour médailles du travail :
Diminution annuelle nette de 4 909€.

5.3 Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 096 298	2 096 298		
Personnel et comptes rattachés	904 595	824 231	80 364	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	565 918	529 248	36 670	
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices	1 491 650	1 491 650		
Taxe sur la valeur ajoutée	437 645	437 645		
Autres impôts et comptes rattachés	59 848	59 848		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	187 174 782	187 174 782		
Autres dettes	5 323	5 323		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	192 736 059	192 610 925	117 034	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.4 Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Fournisseurs Groupe	1 277 347	1 120 199
Fournisseurs France	282 587	455 699
Fournisseurs Etrangers	46 216	0
Fournisseurs factures non parvenues	490 149	394 845
TOTAL	2 096 299	1 970 743

5.5 Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	490 149	1 970 743
Dettes Fiscales	5 574	621 263
Dettes Sociales	1 365 934	1 285 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres Dettes	0	42 439
TOTAL	1 861 657	3 920 381

5.6 Dettes sur les entreprises liées

Les montants concernant les entreprises liées correspondent aux comptes courant IS et/ou crédit suivant sauf pour LMH-D TR qui concerne essentiellement la dette contractée par KFS auprès de LMH-D-TR

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
LMH-D-TR	186 128 632	207 463 910
FENWICK LINDE	19 628	531 746
STILL FRANCE	49 656	156 155
MANUCHAR	4 108	16 984
SM RENTAL		68 691
SLS	10 600	88 981
FFS		131 573
BASTIDE MANUTENTION		72 272
BRETAGNE MANUTENTION	1 080	63 553
SAMA	7 681	6 389
LO	953 397	1 212 536

SAS KION FRANCE SERVICES SAS

TOTAL	187 174 782	209 812 790
-------	-------------	-------------

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1 Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2021 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2021			Exercice 2020
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises	36 382		36 382	9 724
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	21 754 125	1 120 635	22 874 760	21 903 805
Chiffre d'affaires	21 790 507	1 120 635	22 911 142	21 913 529
%	95,11 %	4,89 %	100,00 %	

Le chiffre d'affaires est principalement constitué de prestations de services facturées aux filiales sous forme de management fees ayant fait l'objet de conventions.

6.2 Rémunération du Commissaire aux comptes

En 2021, les honoraires du commissaire aux comptes au titre de l'audit des comptes s'élèvent à 26 K€.

6.3 Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice est un bénéfice de 22 730 264€ et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS FINANCIERS	24 899 000	
Produits financiers de participations	24 899 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Autres intérêts et produits assimilés		
Différences positives de change		
CHARGES FINANCIERES	2 168 736	2 184 373
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 168 736	2 184 373
Différences négatives de change		
RESULTAT FINANCIER	22 730 264	-2 184 373

6.4. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 781	2 830
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 667	2 830
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	114	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	11 507	1 511
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 067	606
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 326	905
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	114	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 726	1 319

6.5. Impôt sur les bénéfices (idem)

La société KION FRANCE SERVICES SAS est à la fois membre et société mère d'un Groupe d'intégration fiscale. A ce titre, elle détermine sa charge d'impôt comme si elle était imposée distinctement et s'acquitte de sa contribution d'impôt sur les sociétés auprès de la société mère du Groupe fiscal dans les conditions de droit commun.

6.5.1 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité (idem)

Résultats (KEUR)	Bénéfices comptables avant impôt	Réintégrations et déductions	Résultat fiscal	Montant de l'impôt théorique	Report déficitaire à imputer IS	Dû	Résultat net après impôt
Courant	23 199	-23 592	-393				23 199
Exceptionnel	-4		-4				-4
IS- Produits d'intégration fiscale						832	832
TOTAL	23 195	- 23 592	-397	0	0	832	24 027

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courant et exceptionnel comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

KION FRANCE SERVICES SAS

6.5.2 Fiscalité différée

Les accroissements/allègements futurs d'impôts sont calculés au taux effectif de 26% (en KEUR).

BASES	A l'ouverture de l'exercice	Variations en résultat de l'exercice	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :	(12 479)	0	(12 479)
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	558	-52	506
Provision organique	4	1	5
TOTAL	-11 917	-51	-11 968
TAUX IS	26%	26%	26%
TOTAL	-3098	-13	-3 112

6.5.3 Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales

Impact sur le résultat de l'exercice	2021
Résultat de l'exercice	24 027 179
+ Impôt sur les bénéfices	-832 181
- Crédits d'impôts	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	-23 194 998
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	0
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	0
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	0
Résultat hors dispositions fiscales	23 194 998

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1 Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'exercice 2021, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2021	Effectif
Cadres	30,45
Agents de maîtrise, techniciens et employés	24,30
Apprentis	3,33
TOTAL	58,08

7.2 Identité de la société mère consolidante

En application de la 7^{ème} Directive européenne et afin de satisfaire aux obligations d'information des actionnaires relatives au Groupe, chaque année, il est mis à leur disposition le rapport présentant les comptes de la société KION Holding 1 GMBH consolidés au niveau mondial. En conséquence, il n'est pas établi de comptes consolidés pour le sous-groupe français déjà inclus dans le périmètre de consolidation mondiale.

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société KION GROUP AG Thea-Rasche-Strasse 8 60549 Frankfurt Am Main Germany

Les états financiers consolidés sont disponibles sur le site internet du groupe KION.

7.3 Liste des filiales et des participations

Sociétés concernées	Nb d'actions	Capital détenu	Valeur comptable des titres	Capitaux propres	Prêts et avances consenties par la société	Chiffre d'affaires	Résultat Net	Dividendes reçus
Filiales détenues à plus de 50%								
FENWICK LINDE	67 000	100.00%	466 981 435	290 908 094		670 279 232	38 774 058	24 899 000
STILL France	3 030 000	100.00%	84 274 826	29 877 086		307 153 300	3 170 210	
FENWICK FINANCIAL SERVICES	19 002	100.00%	2 369 000	10 345 987		127 514 447	2 993 748	
STILL LOCATION SERVICES	6 618	100.00%	821 000	4 696 434		70 247 723	1 014 339	
Filiales détenues entre 10 et 50 %								
NEANT								

7.4 Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

7.5 Engagements hors bilan

Engagement donné

KFS s'est engagé, par une lettre d'intention en date du 26 janvier 2016 et de son avenant en date du 22 février 2016, à tout mettre en oeuvre pour que FFS dispose d'une trésorerie suffisante pour faire face à ses obligations envers Natiocrédimurs en application d'un contrat cadre de location portant sur une évaluation d'investissement d'un montant de 5 400 000 d'euros HT. Il n'y a pas eu de montant additionnel pour 2020.

KFS a également renouvelé son engagement par une lettre d'intention en date du 6 juillet 2017, à tout mettre en oeuvre pour que FFS dispose d'une trésorerie suffisante pour faire face à ses obligations envers BPI France en application d'un contrat cadre de location portant sur une évaluation d'investissement d'un 25 000 000 Euros HT, Il n'y a pas eu de montant additionnel pour 2020

KION Group AG, société holding du Groupe KION en Allemagne, s'est engagée par une lettre de support financier en date du 14 mars 2022 à tout mettre en oeuvre pour que la société KION France Services dispose d'une trésorerie suffisante pour payer ses dettes, et ce sur une période de 12 mois suivant la date d'approbation des comptes de la société au 31 décembre 2021.

7.6 Transactions avec les entreprises liées

Les transactions conclues avec les parties liées au sens de l'article R123-198 ont été conclues à des conditions normales du marché.

* * *