

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 08481 Numéro SIREN : 562 016 774 Nom ou dénomination : SIEMENS SAS

Ce dépôt a été enregistré le 26/03/2021 sous le numéro de dépôt 10456

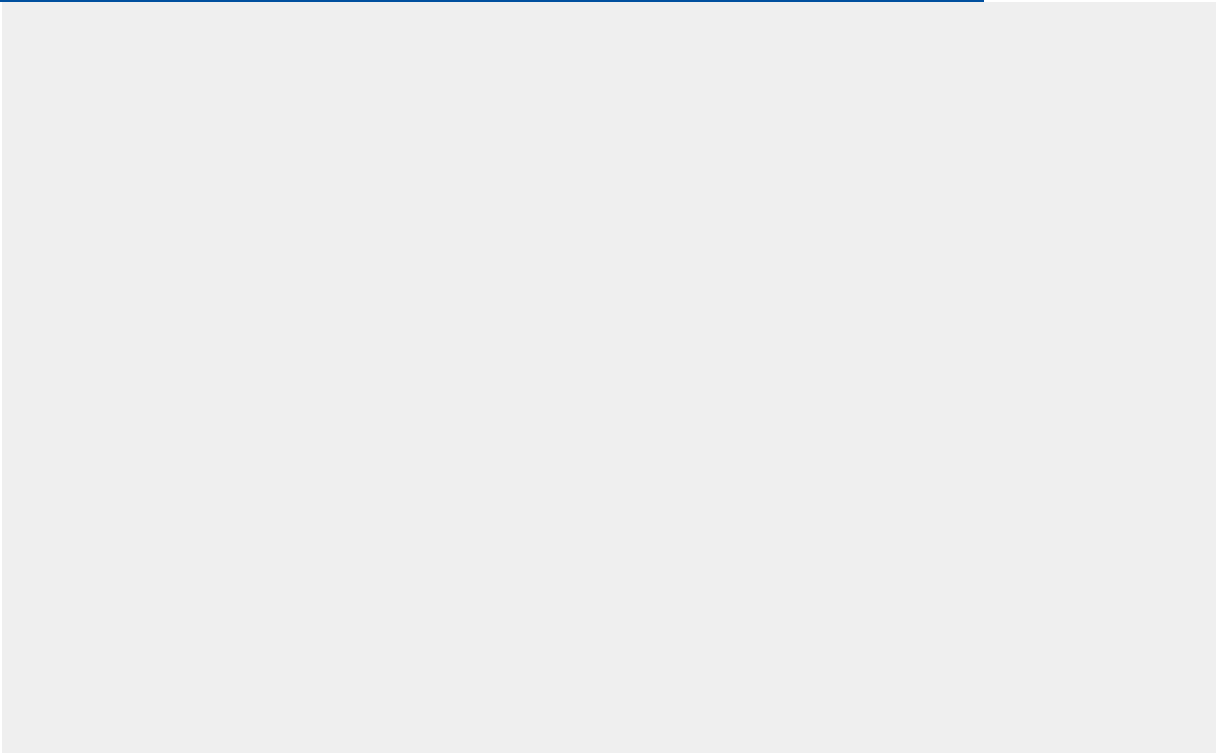
SIEMENS S.A.S

40 Avenue des Fruitiers

93200 SAINT DENIS

Certifié conforme à l'original le 22.03.2021
par M. Nicolas Petrovic, Président

Comptes au 30/09/2020



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Faits caractéristiques	8
Règles et méthodes comptables	10
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Composition du capital social	16
Variation des capitaux propres	17
Charges et produits exceptionnels	18
Provisions pour risques et charges	19
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	20
Situation fiscale différée et latente	21
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	22
Créances et dettes	23
Charges à payer	24
Charges et produits constatés d'avance	25
Produits à recevoir	26
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Engagements hors bilan 1/2	28
Analyse du portefeuille caution au 30-09-2020	29
Rémunération des dirigeants	30
Identité des sociétés	31
Effectif moyen	32

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2020	30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 891 593	4 642 887	1 248 706	1 569 376
Fonds commercial	10 412 794	881 123	9 531 671	87 510 071
Autres immobilisations incorporelles	15 755 677	3 567 806	12 187 871	39 460 228
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 831 911		2 831 911	2 831 911
Constructions	61 686 871	35 447 787	26 239 084	26 640 323
Installations techniques, matériel, outillage	89 502 430	67 727 883	21 774 547	24 135 346
Autres immobilisations corporelles	41 475 872	29 306 924	12 168 948	12 428 366
Immobilisations en cours	7 257 275		7 257 275	3 947 442
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				100
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 766 452	1 486 742	9 279 710	9 536 209
Autres immobilisations financières	3 511 664	627 931	2 883 733	2 596 457
ACTIF IMMOBILISE	249 092 538	143 689 082	105 403 456	210 655 830
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	42 282 936	9 126 929	33 156 007	35 380 783
En-cours de production de biens	2 758 813		2 758 813	3 476 252
En-cours de production de services	26 256 057		26 256 057	30 395 761
Produits intermédiaires et finis	17 778 418	2 749 089	15 029 329	16 397 295
Marchandises	2 508 077	323 020	2 185 057	2 395 305
Avances et acomptes versés sur commandes	7 587 179		7 587 179	4 656 920
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	218 803 388	1 262 278	217 541 110	325 518 213
Autres créances	33 681 139	2 077 534	31 603 605	27 080 100
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	25 196 642		25 196 642	17 493 057
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	780 590		780 590	4 417 656
ACTIF CIRCULANT	377 633 238	15 538 849	362 094 389	467 211 342
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	799 247		799 247	253 671
TOTAL GENERAL	627 525 023	159 227 932	468 297 091	678 120 844

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 29 088 989)	29 088 989	57 835 306
Primes d'émission, de fusion, d'apport		39 344 491
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 908 899	5 783 531
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	2 874 633	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	35 592 710	55 981 921
Subventions d'investissement	1 682 194	2 313 235
Provisions réglementées	9 358 497	9 598 616
CAPITAUX PROPRES	81 505 923	170 857 101
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	18 819 919	35 190 490
Provisions pour charges	56 606 630	58 230 013
PROVISIONS	75 426 549	93 420 503
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 098 970	5 275 279
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 774 336	16 860 583
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 035 204	91 036 988
Dettes fiscales et sociales	82 745 309	107 692 605
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	72 702 234	120 854 592
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	25 914 750	70 054 428
DETTES	311 270 801	411 774 474
Ecarts de conversion passif	93 818	2 068 766
TOTAL GENERAL	468 297 091	678 120 844

Rubriques	France	Exportation	30/09/2020	30/09/2019
Ventes de marchandises	37 700 102		37 700 102	55 850 998
Production vendue de biens	591 296 100	90 728 391	682 024 491	902 660 167
Production vendue de services	199 887 807	23 143 015	223 030 822	227 520 266
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	828 884 009	113 871 406	942 755 415	1 186 031 431
Production stockée			-6 482 632	-3 500 412
Production immobilisée			424 573	442 665
Subventions d'exploitation			18 993	18 836
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			26 646 438	47 244 926
Autres produits			947 965	753 905
PRODUITS D'EXPLOITATION			964 310 752	1 230 991 351
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 854 900	13 096 623
Variation de stock (marchandises)			16 898	-61 808
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			356 762 980	467 410 276
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 863 318	-2 713 127
Autres achats et charges externes			245 626 283	305 188 598
Impôts, taxes et versements assimilés			15 952 097	19 923 022
Salaires et traitements			168 848 413	193 776 822
Charges sociales			83 162 501	93 075 397
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 036 324	15 485 585
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 967 984	8 827 173
Dotations aux provisions			26 241 546	22 383 970
Autres charges			6 417 704	5 945 113
CHARGES D'EXPLOITATION			943 750 948	1 142 337 645
RESULTAT D'EXPLOITATION			20 559 804	88 653 706
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			165 185	311 632
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			248 223	434 516
Différences positives de change			1 082 957	8 119 057
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 496 365	8 865 206
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			799 234	248 223
Intérêts et charges assimilées			529 764	509 381
Différences négatives de change			4 687 897	8 797 607
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 016 895	9 555 212
RESULTAT FINANCIER			-4 520 530	-690 007
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			16 039 274	87 963 700

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	483 009	1 274 168
Produits exceptionnels sur opérations en capital	204 240 159	815 201
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 583 951	2 098 293
PRODUITS EXCEPTIONNELS	207 307 119	4 187 662
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 636 577	1 836 449
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	163 551 392	1 178 803
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 827 195	2 096 646
CHARGES EXCEPTIONNELLES	168 015 164	5 111 898
RESULTAT EXCEPTIONNEL	39 291 954	-924 236
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	6 010 083	8 862 460
Impôts sur les bénéfices	13 728 435	22 195 083
TOTAL DES PRODUITS	1 173 114 236	1 244 044 219
TOTAL DES CHARGES	1 137 521 525	1 188 062 298
BENEFICE OU PERTE	35 592 710	55 981 921

Annexes

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'exercice clos le 30 septembre 2020 a été marqué par les événements suivants :

1- Information au titre de l'impact de l'épidémie de COVID-19 sur l'activité de l'entreprise :

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la Loi 2020-290 du 23 mars 2020 a eu un impact significatif mais limité sur l'activité de l'entreprise.

A périmètre comparable, le chiffre d'affaires s'inscrit en baisse de près de 8,2% par rapport à l'exercice précédent.

La poursuite de l'exploitation de la société n'est pas remise en cause.

Pour faire face aux effets de la crise du COVID-19, diverses mesures ont été mises en œuvre au cours de cet exercice :

- Recours à l'activité partielle,
- Généralisation du travail à domicile pour les postes pouvant être exécutés à distance,
- Programme de réduction de coûts, voir notamment le point 5.

Il n'a pas été fait appel aux autres mesures gouvernementales comme le prêt garanti par l'Etat.

2- Filialisation puis cession d'une activité de maintenance de la branche Gas et Power :

La société a procédé au 1^{er} décembre 2019 à l'apport à une branche complète et autonome d'activité dans le domaine de la maintenance du secteur Gas & Power basée à Grenoble à une société nouvelle créée spécifiquement pour les besoins de cette opération.

La valeur réelle de la branche complète d'activité a été estimée à 30 552 000 euros. En rémunération de son apport la société a reçu 2 800 000 titres de la société nouvelle d'une valeur nominale de 10 euros.

L'intégralité des titres de la société nouvelle a été cédée le 2 décembre 2019 à des investisseurs externes au groupe.

3- Filialisation de la branche complète et autonome d'activité Gas & Power :

La société a procédé au 1^{er} février 2020 à l'apport de la branche complète et autonome d'activité Gas & Power basée à Grenoble à une société nouvelle dénommée Siemens Energy SAS créée spécifiquement pour les besoins de cette opération.

La valeur réelle de la branche complète d'activité a été estimée à 124 072 727,89 euros. En rémunération de son apport la société a reçu 11 499 990 titres de la société nouvelle d'une valeur nominale de 10 euros.

4- Attribution de l'intégralité des titres Siemens Energy SAS à l'associé unique Siemens France Holding SAS (SFH SAS) :

Les 11 500 000 actions de Siemens Energy SAS détenues par Siemens SAS ont été attribuées à l'associé unique en 2 opérations :

- Par décision en date du 28 février 2020 de l'associé unique, une réduction du capital de la société par voie de rachat et d'annulation d'actions à hauteur de 28 746 316,87 €. Après réduction du capital, le capital social de la société ressort à 29 088 989,32 €,
- Mise en distribution d'un dividende en nature d'un montant de 124 072 727,89 € sous forme de 11 500 000 actions de la société Siemens Energy,
 - D'une part par l'attribution à SFH SAS de titres Siemens Energy correspondants à la valeur des actions Siemens SAS annulées dans le cadre de la réduction de capital pour une valeur de 28 746 316,87 €,
 - D'autre part par la mise en distribution du résultat de l'exercice, de primes de fusion et d'apport et de réserves à hauteur de 95 326 411,02 € sous forme de titres de Siemens Energy.

5- Accord Collectif portant la Rupture Conventionnelle Collective :

La crise sanitaire du COVID-19 a accentué les difficultés déjà constatées sur certaines activités du périmètre Smart Infrastructure (SI).

Dans ce contexte dégradé, la société a décidé de mettre en œuvre le 29 septembre 2020 un accord de Rupture Conventionnelle Collective ouvert sur la base du volontariat aux salariés du périmètre SI.

Une provision à hauteur de 8 132 K euros a été constituée dans nos livres au 30 septembre 2020.

Evénements post-clôture :

Mr Peter BICHARA, CFO et Directeur Général de la société a quitté ses fonctions le 31 décembre 2020. Il sera remplacé par Mr Joerg FLATH qui prendra le poste de CFO et Directeur Général à compter du 1^{er} janvier 2021.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

- 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.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30 septembre 2020 sont présentés conformément aux dispositions du règlement n° 2016-07 du 04 Novembre 2016 du Comité de Réglementation Comptable et aux modifications qui lui ont été apportées.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

1) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées essentiellement de brevets amortis linéairement sur une durée de 10 ans.

Les autres fonds de commerce ne sont pas amortissables puisque leur durée d'utilisation n'est pas déterminable.

Dès lors qu'un indice de perte de valeur est identifié, il fait l'objet d'un test de dépréciation. Si à l'issue de ce test, la valeur actuelle est notablement inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée.

2) Immobilisations corporelles

Les factures d'immobilisation, libellées en devises, sont comptabilisées à un cours interne proche du cours historique.

La production d'immobilisations corporelles est évaluée au coût de production et ne comprend pas de frais financiers ou de frais de siège.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants : (L = linéaire)

Immobilisations Corporelles	Taux	Mode
Logiciels	100 %	L
Constructions	4 %	L
Installations techniques, mat outillage	25 % à 50 %	L
Install générales agencés, aménagés	10 % à 25 %	L
Matériel de transport	20 % à 33 %	L
Matériel de bureau et informatique	10 % à 33 %	L
Mobilier	10 % à 20 %	L

B) PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

Cette valeur d'usage est notamment déterminée en fonction de critères fondés sur la rentabilité, les perspectives de développement et sur le patrimoine de la société détenue.

C) FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les frais de recherche et de développement sont comptabilisés dans les charges de l'exercice au cours duquel ils sont dépensés.

Dans le cas où ils sont spécifiques à un contrat, ils font partie du coût de revient du contrat.
Aucun coût net de programme de développement n'est capitalisé.

D) STOCKS

1-Valorisation

Le coût d'acquisition comprend les frais accessoires d'achat (transport, droits de douane..) à l'exclusion de toute autre valeur ajoutée interne. Les factures libellées en devises sont évaluées à un cours historique.

Les stocks de matières premières, de marchandises stockées et de pièces détachées sont évalués au prix moyen pondéré tenant compte des sorties.

Les marchandises vendues en l'état sont évaluées à leur prix d'achat, augmenté des frais accessoires.

Aucun intérêt pour frais financiers n'est inclus dans la valorisation des stocks.

2-Dépréciation

Matières premières et marchandises

La durée de couverture, exprimée en mois, des valeurs en stocks déterminée en fonction des sorties constatées au cours de l'exercice considéré, permet, après neutralisation des nouveaux articles, de déprécier les produits dont la quantité en stock est supérieure à 12 mois de ventes ou de consommation.

Les matières premières et marchandises représentent % des stocks, soit M€ en valeur brute

Pièces détachées

Les stocks sont dépréciés forfaitairement de 30 %.

Les pièces détachées représentent % des stocks, soit M€ en valeur brute.

Prêts de matériel neuf

Les stocks sont dépréciés forfaitairement de 50 %.

Les prêts de matériel neuf représentent % des stocks, soit M€ en valeur brute.

E) CHIFFRES D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires des biens et des contrats d'installations de matériels non complexes est comptabilisé au moment de leur livraison ou lors de la réception définitive des matériels. Les coûts prévus relatifs à la garantie sont pris en charge lorsque les ventes sont enregistrées. Les engagements de reprises de matériels font l'objet de provisions destinées à couvrir la valeur des actifs non recouvrables.

Le chiffre d'affaires et les résultats des installations complexes et significatives, sont considérés comme des contrats à long terme, enregistrés selon la méthode de l'avancement. Le pourcentage d'avancement est évalué par les coûts.

Toute perte probable sur un contrat en cours ou en carnet est provisionnée intégralement dès lors qu'elle est connue. Les frais généraux, administratifs et financiers sont directement pris en charge dans l'exercice.

Les paiements partiels reçus sur contrats sont présentés en "avances et acomptes sur commandes".

F) CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Des provisions pour couvrir les risques de non-recouvrement des créances sont constituées dès lors que le paiement apparaît compromis.

Ces provisions sont déterminées, selon le cas, individuellement ou à partir d'une approche statistique ou forfaitaire. Dans ce dernier cas de figure, elles sont comptabilisées en provisions pour risques et charges.

Les prêts à plus d'un an, sans intérêts, sont actualisés.

.

G) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont évaluées de manière à couvrir les litiges, contentieux, engagements de garantie et risques, relatifs pour l'essentiel à des risques clients, liés au cours normal des opérations de la société, susceptibles d'entraîner une sortie probable de ressources. Aucun passif éventuel significatif n'a été identifié par la société à la date d'arrêt des comptes.

Les flux d'augmentations et de diminutions des provisions pour risques et charges prennent en compte les changements de traitement fiscal survenus sur la période (caractère déductible et non déductible).

Par conséquent, ces flux ne reflètent pas l'évolution de l'appréciation des risques ou les conséquences économiques des litiges, qu'il faut apprécier au niveau des dotations nettes de reprises.

Les engagements de départ en retraite sont calculés annuellement par des actuaires indépendants en utilisant la méthode des unités de crédit projetés. Cette méthode prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie et la rotation du personnel. L'obligation est actualisée en utilisant un taux d'actualisation approprié. Elle est actualisée au prorata des années de service des salariés. L'obligation étant pré-financée au travers d'un fonds externe, l'actif détenu au travers du fonds est évalué à sa juste valeur. Les changements d'hypothèses actuarielles qui affectent l'évaluation des obligations sont traités comme des gains et pertes actuarielles.

Les principales hypothèses retenues pour le calcul des engagements de retraite sont:

- Taux de revalorisation des salaires: 2,75 %
- Taux d'actualisation: 0,78 %
- Taux de charges moyen: 49 %
- Taux de rendement des actifs: N/A
- Taux de mortalité utilisé: INSEE 2016-2018
- Taux de rotation du personnel déterminé par tranche d'âge en référence à la table de rotation du personnel 2020
- Modalités de départ volontaire

Depuis le 1er octobre 2006, les écarts actuariels relatifs aux indemnités de fin de carrière sont comptabilisés immédiatement et intégralement au compte de résultat.

H) OPERATIONS EN DEVICES

Les charges et produits en devises sont enregistrés à un cours fixe, proche du cours historique à la date d'opération ou au cours couvert par les opérations faisant l'objet d'une couverture.

Dans le cas d'absence de couverture de change, le taux de change de clôture s'applique et la différence qui en résulte est portée aux comptes "écart de conversion actif" et "écart de conversion passif" du bilan et une provision pour risques de change est constatée dans les charges de l'exercice à hauteur des pertes latentes.

Aucun produit de change latent n'est enregistré dans les produits de l'exercice conformément aux principes comptables.

La société utilise des contrats de change à terme fermes.

I) INTEGRATION FISCALE

Siemens SAS est incluse dans l'intégration fiscale dont Siemens France Holding est la tête de Groupe.

La convention d'intégration fiscale précise que la prise en charge par Siemens France Holding SAS de l'impôt sur le résultat d'ensemble fait naître à son profit une créance sur les filiales intégrées égale au montant de l'impôt qui serait dû par la filiale si elle était imposée séparément. Dans l'hypothèse où la filiale est déficitaire, l'économie d'impôt est conservée par la société mère. Lorsqu'elle redevient bénéficiaire, elle peut imputer sur son bénéfice, ses déficits propres. En application de ce principe, Siemens SAS comptabilise sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	145 356 946		870 497
Terrains	2 831 911		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	58 773 563		2 639 284
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	243 106		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	99 498 281		3 194 542
Installations générales, agenc., aménag.	21 984 266		215 369
Matériel de transport	251 203		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 167 460		1 202 892
Emballages récupérables et divers	5 772 279		
Immobilisations corporelles en cours	3 947 442		5 266 282
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	207 469 511		12 518 369
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	100		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	14 081 920		794 557
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 082 020		794 557
TOTAL GENERAL	366 908 476		14 183 424

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		114 167 379	32 060 064	
Terrains			2 831 911	
Constructions sur sol propre	-30 918		61 443 765	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			243 106	
Installations techn.,matériel et outillages ind.	-1 731 877	14 922 270	89 502 430	
Installations générales, agencements divers	-64 954	1 026 867	21 237 722	
Matériel de transport		119 771	131 432	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-28 572	1 064 486	14 334 438	
Emballages récupérables et divers			5 772 279	
Immobilisations corporelles en cours	1 856 322	100 127	7 257 275	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 233 521	202 754 359	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		100		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		598 361	14 278 116	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		598 461	14 278 116	
TOTAL GENERAL		131 999 361	249 092 538	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 736 103	2 303 621	9 829 032	8 210 692
Terrains				
Constructions sur sol propre	32 133 240	3 071 441		35 204 681
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	243 106			243 106
Installations techniques, matériel et outillage industriels	75 362 934	6 794 030	14 429 080	67 727 883
Installations générales, agenc. et aménag. divers	18 036 658	612 369	1 020 326	17 628 701
Matériel de transport	215 037	2 867	105 903	112 002
Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 349 789	1 206 502	1 180 923	11 375 368
Emballages récupérables, divers	145 359	45 495		190 854
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	137 486 123	11 732 704	16 736 232	132 482 595
TOTAL GENERAL	153 222 226	14 036 324	26 565 263	140 693 287

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.		25 422			119 784		-94 362
Terrains							
Construct. - sol propre		104					104
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		1 631 534			1 856 318		-224 783
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		170 134			91 211		78 923
Embal récup.							
CORPOREL.		1 801 773			1 947 529		-145 757
Acquis. titre							
TOTAL		1 827 195			2 067 314		-240 119

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	9 598 616	1 827 195	2 067 314	9 358 497
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	9 598 616	1 827 195	2 067 314	9 358 497
Provisions pour litiges	7 032 731	6 300 767	6 889 840	6 443 658
Provisions pour garanties données aux clients	9 082 118	1 435 276	7 309 353	3 208 041
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	2 832 974	53 439	2 634 529	251 883
Provisions pour pertes de change	248 223	799 234	248 223	799 234
Provisions pour pensions, obligations similaires	54 801 416	14 586 449	15 681 706	53 706 159
Dont provisions pour restructurations	4 541 000	9 123 034	5 000 968	8 663 066
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	19 423 042	3 485 409	11 890 876	11 017 575
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	93 420 504	26 660 574	44 654 527	75 426 549
Dépréciations immobilisations incorporelles	1 081 167		200 045	881 123
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	1 949 254	1 510 250	1 344 830	2 114 674
Dépréciations stocks et en cours	13 750 817	10 430 236	11 982 016	12 199 037
Dépréciations comptes clients	2 640 633	367 247	1 745 603	1 262 277
Autres dépréciations	4 717 960	40 456	2 680 882	2 077 534
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	24 139 831	12 348 189	17 953 376	18 534 645
TOTAL GENERAL	127 158 951	40 835 958	64 675 217	103 319 691
Dotations et reprises d'exploitation		38 209 529	26 644 727	
Dotations et reprises financières		799 234	248 223	
Dotations et reprises exceptionnelles		1 827 195	2 583 951	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5 596 112			5,19807
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		170 857 101
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		170 857 101
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	28 746 317	
Variations des primes liées au capital	39 344 491	
Variations des réserves	2 874 632	
Variations des subventions d'investissement	631 042	
Variations des provisions réglementées	240 119	
Autres variations	55 981 920	2 874 633
Résultat de l'exercice		35 592 710
	SOLDE	89 351 178
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		81 505 923

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Provisions exceptionnelles	2 583 951	787*
Indemnités diverses et autres	56 221	771*
Profits sur comptes tiers	426 788	771*
Produits de cession	203 242 997	775*
Subventions	631 041	777*
Autres produits exceptionnels	366 121	778*
TOTAL	207 307 119	

Page 19/32

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	16 039 275	10 821 757	5 217 518
Résultat exceptionnel à court terme	39 291 954	6 730 582	32 561 372
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-6 010 083	-3 154 069	-2 856 013
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs		-669 834	669 834
RESULTAT COMPTABLE	49 321 146	13 728 435	35 592 710

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	6 512 705
Participation des salariés	1 889 582
Autres	843 954
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	26 118 789
TOTAL ALLEGEMENTS	35 365 030
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-35 365 030

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			35 592 710
Impôt sur les bénéfices			13 728 435
RESULTAT AVANT IMPOT			49 321 145
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	1 827 195	2 067 314	-240 119
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 827 195	2 067 314	-240 119
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			49 081 026

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 766 452		10 766 452
Autres immobilisations financières	3 511 664	3 511 664	
Clients douteux ou litigieux	1 449 010	1 449 010	
Autres créances clients	217 354 378	217 354 378	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	388 737	388 737	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	36 835	36 835	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	2 396 146	2 396 146	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	5 954 254	5 954 254	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	3 173 575	3 173 575	
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 901 757	1 901 757	
Groupe et associés	16 724 681	16 724 681	
Débiteurs divers	3 105 154	3 105 154	
Charges constatées d'avance	780 590	780 590	
TOTAL GENERAL	267 543 232	256 776 780	10 766 452

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	30 098 970	30 098 970		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	85 035 204	85 035 204		
Personnel et comptes rattachés	43 381 526	43 381 526		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 582 008	22 582 008		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	10 365 121	10 365 121		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	6 416 655	6 416 655		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	50 758 799	50 758 799		
Autres dettes	21 943 435	21 943 435		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	25 914 750	25 914 750		
TOTAL GENERAL	296 496 465	296 496 465		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 000 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Libellés	30/09/2020
Autres charges à payer CSE	6 084
CAP Charges sociales	2 599 784
CAP CONGES PAYES CHARGES SOCIALES	4 729 125
CAP mod.haute et réc	2 273 463
CAP taxe COREM	42 000
CHARGES A PAYER 1% CONSTRUCTION	1 114 474
CHARGES A PAYER 13e MOIS	4 723 869
CHARGES A PAYER ANCIENNETE	17 606
CHARGES A PAYER CET BRUT	1 361 145
CHARGES A PAYER CONGES PAYES	12 700 873
CHARGES A PAYER CVAE CFE	-1 156 634
Charges à payer diverses	2 434 016
CHARGES A PAYER FONGECIF	-54 800
CHARGES A PAYER INTERESSEMENT	12 815 852
CHARGES A PAYER ORGANIC	1 125 049
CHARGES A PAYER PARTICIPATION	5 488 184
CHARGES A PAYER PERSONNELS	794 361
CHARGES A PAYER PRIMES, VARIABLES	1 132 733
CHARGES A PAYER RTT BRUT	1 165 683
CHARGES A PAYER TAXE D APPRENTISSAGE	512 625
CHARGES A PAYER TAXE SUR VEHICULES	545 663
CHARGES A PAYER TAXES DIVERSES	2 206 849
CHARGES A PAYER TEMPTATION	472 685
Factures fournisseurs non parvenues	40 478 717
PROV CHARGES SOCIALES 13E MOIS	1 758 008
PROV CHARGES SOCIALES CET	666 961
PROV CHARGES SOCIALES PRIMES BONUS	190 368
PROV CHARGES SOCIALES RTT	570 794
PROV CHARGES SOCIALES TEMPTATION	231 616
PROV CHARGES SOCIALES VARIABLE-BONUS	6 766 848
RRR, avoirs à établir	3 913 205
Total général	111 627 206

Charges et produits constatés d'avance

Libellés	30/09/2020
Charges constatées d'avance	
Charges constatées d'avance divers	150 566
Charges constatées d'avance location	630 022
Produits constatés d'avance	
CA reporté aux affaires	13 816 598
Produits constatés d'avance divers	12 098 150

Libellés	30/09/2020
----------	------------

Produits à recevoir	23 903 575
---------------------	------------

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES par activité

(en milliers d'euros)

RUBRIQUES	2019/2020	2018/2019	%
Division Energy	60 988	242 245	-74,8%
Division Industrie	234 094	261 560	-10,5%
Division I&C	416 920	450 895	-7,5%
Division SPA	180 127	185 118	-2,7%
Divers	50 627	46 214	9,5%
TOTAL	942 755	1 186 031	-20,5%

Instruments financiers dérivés

Type de produit	Devise	Nominal		Juste valeur des instruments au 30/09/2020	Nature du sous-jacent	Risque couvert
		RAPPEL : engagement à fin 2019 contrevaieur en EUROS	Engagement à fin 2020 contrevaieur en EUROS			
Vente à terme de devises	USD	5 763 405,45	1 525 276,63	11 571,49	Vente en devises	Risque de change
	SAR	36 225 541,57	-	-	Vente en devises	Risque de change
	GBP	178 336,19	-	-	Vente en devises	Risque de change
	SEK	-	-	-	Vente en devises	Risque de change
Achat à terme de devises	USD	2 204 595,96	-	-	Achat en devises	Risque de change
	SAR	-	-	-	Achat en devises	Risque de change
	GBP	318 362,90	-	-	Achat en devises	Risque de change
	SEK	-	-	-	Achat en devises	Risque de change
Autres instruments		Non significatif	Non significatif			

Stratégie de couverture

L'objectif des opérations de couverture réalisées est la réduction du risque de change lié d'une part au chiffre d'affaires en devises et aux créances clients associées, et d'autre part aux achats en devises et aux dettes fournisseurs associées. La société n'a pas recours à des opérations d'optimisation, avec ou sans prise de risques.

Ces opérations d'achats et de ventes à termes de devises, qualifiées d'opérations de couverture en totalité, reposent sur des prévisions de chiffre d'affaires, ou d'achats, définies avec précision et possédant une probabilité suffisante de réalisation.

La société ne réalise pas d'opérations pouvant être qualifiées de Positions Ouvertes Isolées qui ne répondraient pas à ces critères.

30/09/2020

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Montant total des Cautions/Garanties émises par SIEMENS SAS au 30/09/2020

		En montant	En volume
Par Secteur	Energy	74 449 990,10	139
	Industry	2 473 038,51	46
	Infrastructure & Cities	19 140 327,33	636
	Autres	200 650,00	3
		96 264 005,94	824

Par Division	SPG	Power Generation	74 449 990,10	139
	SDI	Digital Industrie	2 473 038,51	46
	SI	Infrastructure & Cities	9 543 705,98	630
	SMO	Mobility	9 596 621,35	6
	OOP	Other special issue	200 650,00	3
			96 264 005,94	824

Les activités "projets", menées sur les périmètres Infrastructures & Cities, Energie, Médical et Industrie, ainsi que la durée moyenne des prestations, conduisent la Société à accorder et solliciter des cautions et garanties bancaires pour des montants significatifs.

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie en raison du nombre limité de personnes concernées.

Les comptes de la société sont repris dans les comptes consolidés de la société SIEMENS AG dont le siège social est situé Wittelsbacherplatz 2 à Munich. Ces comptes sont établis en conformité avec la 7ème Directive Européenne, certifiés et mis à disposition des actionnaires de la société, en même temps que ses comptes individuels avant l'assemblée générale devant les approuver.

Notre société ayant opté le 14 septembre 1993, pour le régime d'intégration fiscale selon les dispositions des articles 223A et suivant du Code Général des Impôts, son résultat fiscal est repris dans la déclaration de groupe de SIEMENS FRANCE HOLDING SAS.
L'actionnaire principal est SIEMENS FRANCE HOLDING SAS qui détient 100% du capital.

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	1 404	
Employés et agents de maîtrise	1 408	
Ouvriers	423	
Apprentis / Stagiaires	227	
TOTAL	3 462	

SIEMENS S.A.S.

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 29 088 989, 32 euros
Siège Social : 40, avenue des Fruitières, 93527 Saint Denis
562 016 774 RCS Bobigny

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 22 MARS 2021

L'an deux mille vingt et un, le 22 mars, au siège social sis 40, avenue des Fruitières - 93527 Saint Denis,

L'Associé Unique de la société Siemens SAS, à savoir :

SIEMENS FRANCE HOLDING, société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 181.755.407 euros, dont le siège social est situé 40, avenue des Fruitières, 93527 Saint Denis, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Bobigny sous le numéro d'identification 388 548 091,

Représentée par son Président, Monsieur Nicolas Petrovic, et son Directeur Général, Monsieur Jörg Flath,

I. APRES AVOIR EXPOSE CE QUI SUIVIT :

- Le Comité d'Administration, lors de sa réunion du 27 janvier 2021, a autorisé le Président à arrêter les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 30 septembre 2020, ainsi que les termes du rapport de gestion sur l'activité de la Société au cours dudit exercice ;
- Les comptes annuels, le rapport de gestion du Président, le rapport général du Commissaire aux comptes et le projet des présentes décisions ont été mis à la disposition de l'Associé Unique

II. A PRIS LES DECISIONS PORTANT SUR L'ORDRE DU JOUR SUIVANT :

1. Approbation des comptes de l'exercice clos au 30 septembre 2020 ;
2. Affectation du résultat ;
3. Conventions réglementées
4. Renouvellement du mandat du Président

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, lecture faite du rapport de gestion du Président sur l'exercice clos le 30 septembre 2020 et du rapport général du Commissaire aux comptes sur l'exécution de sa mission au cours de cet exercice, d'approuver les comptes et le bilan de celui-ci, tels qu'ils ont été présentés, et qui se soldent par un résultat net de 35 592 710 euros.

L'Associé Unique prend acte qu'aucune dépense ou charge somptuaire non déductible fiscalement n'a été engagée au cours de l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide l'affectation suivante du résultat net comptable :

- **Dividende en numéraire :**

Résultat de l'exercice	35 592 710 €
Report à nouveau des exercices antérieurs	2 874 633 €
Primes de fusions et apports	0 €
Sous total :	38 467 343 €
Dotation à la réserve légale	0 €
Bénéfice distribuable après affectation à la réserve légale	38 467 343 €
Distribution de dividendes en numéraire à l'Associé Unique	38 467 343 €

- **Après affectation :**

Report à nouveau :	0 €
Primes de fusions et apports :	0 €

Le dividende net par action sera de 6,87394 euros.

L'Associé Unique décide alors de distribuer au titre de l'exercice 2019/2020 un dividende en numéraire d'un montant de 38 467 343.

L'Associé Unique constate que, du fait de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 43 038 580 €.

Par ailleurs, l'Associé Unique rappelle le montant des dividendes distribués au cours des trois derniers exercices :

Exercice	Nombre d'actions	Dividende	Avoir fiscal	Revenu global
2016/2017	11 126 301	44 782 006 €	0	44 782 006 €
2017/2018	11 126 301	92 015 938 €	0	92 015 938 €
2018/2019	11 126 301	55 981 921 € (Note 1)		55 981 921 €

Note 1 : dividende en nature

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique prend acte qu'aucune convention relevant de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2018.

QUATRIEME DECSION

L'Associé Unique décide de renouveler le mandat de Président de la société et du Conseil d'Administration de Monsieur Nicolas PETROVIC pour une période de 3 ans, venant à expiration à l'issue des Décisions de l'Associé Unique statuant sur les comptes de l'exercice clos au 30 septembre 2023.

Monsieur Nicolas PETROVIC a fait savoir par avance qu'il accepte le renouvellement de son mandant.

L'Associé Unique
SIEMENS FRANCE HOLDING
Représentée par

Nicolas PETROVIC
Président

Jörg Flath
Directeur Général



Siemens S.A.S.

Exercice clos le 30 septembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Siemens S.A.S.

Exercice clos le 30 septembre 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Siemens S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Siemens S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration 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 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.

Paris-La Défense, le 11 mars 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Frédéric Lachmann

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2020	30/09/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 891 593	4 642 887	1 248 706	1 569 376
Fonds commercial	10 412 794	881 123	9 531 671	87 510 071
Autres immobilisations incorporelles	15 755 677	3 567 806	12 187 871	39 460 228
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 831 911		2 831 911	2 831 911
Constructions	61 686 871	35 447 787	26 239 084	26 640 323
Installations techniques, matériel, outillage	89 502 430	67 727 883	21 774 547	24 135 346
Autres immobilisations corporelles	41 475 872	29 306 924	12 168 948	12 428 366
Immobilisations en cours	7 257 275		7 257 275	3 947 442
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				100
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 766 452	1 486 742	9 279 710	9 536 209
Autres immobilisations financières	3 511 664	627 931	2 883 733	2 596 457
ACTIF IMMOBILISE	249 092 538	143 689 082	105 403 456	210 655 830
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	42 282 936	9 126 929	33 156 007	35 380 783
En-cours de production de biens	2 758 813		2 758 813	3 476 252
En-cours de production de services	26 256 057		26 256 057	30 395 761
Produits intermédiaires et finis	17 778 418	2 749 089	15 029 329	16 397 295
Marchandises	2 508 077	323 020	2 185 057	2 395 305
Avances et acomptes versés sur commandes	7 587 179		7 587 179	4 656 920
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	218 803 388	1 262 278	217 541 110	325 518 213
Autres créances	33 681 139	2 077 534	31 603 605	27 080 100
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	25 196 642		25 196 642	17 493 057
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	780 590		780 590	4 417 656
ACTIF CIRCULANT	377 633 238	15 538 849	362 094 389	467 211 342
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	799 247		799 247	253 671
TOTAL GENERAL	627 525 023	159 227 932	468 297 091	678 120 844

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 29 088 989)	29 088 989	57 835 306
Primes d'émission, de fusion, d'apport		39 344 491
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	2 908 899	5 783 531
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	2 874 633	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	35 592 710	55 981 921
Subventions d'investissement	1 682 194	2 313 235
Provisions réglementées	9 358 497	9 598 616
CAPITAUX PROPRES	81 505 923	170 857 101
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	18 819 919	35 190 490
Provisions pour charges	56 606 630	58 230 013
PROVISIONS	75 426 549	93 420 503
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 098 970	5 275 279
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 774 336	16 860 583
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 035 204	91 036 988
Dettes fiscales et sociales	82 745 309	107 692 605
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	72 702 234	120 854 592
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	25 914 750	70 054 428
DETTES	311 270 801	411 774 474
Ecarts de conversion passif	93 818	2 068 766
TOTAL GENERAL	468 297 091	678 120 844

Rubriques	France	Exportation	30/09/2020	30/09/2019
Ventes de marchandises	37 700 102		37 700 102	55 850 998
Production vendue de biens	591 296 100	90 728 391	682 024 491	902 660 167
Production vendue de services	199 887 807	23 143 015	223 030 822	227 520 266
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	828 884 009	113 871 406	942 755 415	1 186 031 431
Production stockée			-6 482 632	-3 500 412
Production immobilisée			424 573	442 665
Subventions d'exploitation			18 993	18 836
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			26 646 438	47 244 926
Autres produits			947 965	753 905
PRODUITS D'EXPLOITATION			964 310 752	1 230 991 351
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 854 900	13 096 623
Variation de stock (marchandises)			16 898	-61 808
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			356 762 980	467 410 276
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 863 318	-2 713 127
Autres achats et charges externes			245 626 283	305 188 598
Impôts, taxes et versements assimilés			15 952 097	19 923 022
Salaires et traitements			168 848 413	193 776 822
Charges sociales			83 162 501	93 075 397
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 036 324	15 485 585
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 967 984	8 827 173
Dotations aux provisions			26 241 546	22 383 970
Autres charges			6 417 704	5 945 113
CHARGES D'EXPLOITATION			943 750 948	1 142 337 645
RESULTAT D'EXPLOITATION			20 559 804	88 653 706
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			165 185	311 632
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			248 223	434 516
Différences positives de change			1 082 957	8 119 057
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1 496 365	8 865 206
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			799 234	248 223
Intérêts et charges assimilées			529 764	509 381
Différences négatives de change			4 687 897	8 797 607
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			6 016 895	9 555 212
RESULTAT FINANCIER			-4 520 530	-690 007
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			16 039 274	87 963 700

Rubriques	30/09/2020	30/09/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	483 009	1 274 168
Produits exceptionnels sur opérations en capital	204 240 159	815 201
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	2 583 951	2 098 293
PRODUITS EXCEPTIONNELS	207 307 119	4 187 662
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 636 577	1 836 449
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	163 551 392	1 178 803
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 827 195	2 096 646
CHARGES EXCEPTIONNELLES	168 015 164	5 111 898
RESULTAT EXCEPTIONNEL	39 291 954	-924 236
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	6 010 083	8 862 460
Impôts sur les bénéfices	13 728 435	22 195 083
TOTAL DES PRODUITS	1 173 114 236	1 244 044 219
TOTAL DES CHARGES	1 137 521 525	1 188 062 298
BENEFICE OU PERTE	35 592 710	55 981 921

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

L'exercice clos le 30 septembre 2020 a été marqué par les événements suivants :

1- Information au titre de l'impact de l'épidémie de COVID-19 sur l'activité de l'entreprise :

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la Loi 2020-290 du 23 mars 2020 a eu un impact significatif mais limité sur l'activité de l'entreprise.

A périmètre comparable, le chiffre d'affaires s'inscrit en baisse de près de 8,2% par rapport à l'exercice précédent.

La poursuite de l'exploitation de la société n'est pas remise en cause.

Pour faire face aux effets de la crise du COVID-19, diverses mesures ont été mises en œuvre au cours de cet exercice :

- Recours à l'activité partielle,
- Généralisation du travail à domicile pour les postes pouvant être exécutés à distance,
- Programme de réduction de coûts, voir notamment le point 5.

Il n'a pas été fait appel aux autres mesures gouvernementales comme le prêt garanti par l'Etat.

2- Filialisation puis cession d'une activité de maintenance de la branche Gas et Power :

La société a procédé au 1^{er} décembre 2019 à l'apport à une branche complète et autonome d'activité dans le domaine de la maintenance du secteur Gas & Power basée à Grenoble à une société nouvelle créée spécifiquement pour les besoins de cette opération.

La valeur réelle de la branche complète d'activité a été estimée à 30 552 000 euros. En rémunération de son apport la société a reçu 2 800 000 titres de la société nouvelle d'une valeur nominale de 10 euros.

L'intégralité des titres de la société nouvelle a été cédée le 2 décembre 2019 à des investisseurs externes au groupe.

3- Filialisation de la branche complète et autonome d'activité Gas & Power :

La société a procédé au 1^{er} février 2020 à l'apport de la branche complète et autonome d'activité Gas & Power basée à Grenoble à une société nouvelle dénommée Siemens Energy SAS créée spécifiquement pour les besoins de cette opération.

La valeur réelle de la branche complète d'activité a été estimée à 124 072 727,89 euros. En rémunération de son apport la société a reçu 11 499 990 titres de la société nouvelle d'une valeur nominale de 10 euros.

4- Attribution de l'intégralité des titres Siemens Energy SAS à l'associé unique Siemens France Holding SAS (SFH SAS) :

Les 11 500 000 actions de Siemens Energy SAS détenues par Siemens SAS ont été attribuées à l'associé unique en 2 opérations :

- Par décision en date du 28 février 2020 de l'associé unique, une réduction du capital de la société par voie de rachat et d'annulation d'actions à hauteur de 28 746 316,87 €. Après réduction du capital, le capital social de la société ressort à 29 088 989,32 €,
- Mise en distribution d'un dividende en nature d'un montant de 124 072 727,89 € sous forme de 11 500 000 actions de la société Siemens Energy,
 - D'une part par l'attribution à SFH SAS de titres Siemens Energy correspondants à la valeur des actions Siemens SAS annulées dans le cadre de la réduction de capital pour une valeur de 28 746 316,87 €,
 - D'autre part par la mise en distribution du résultat de l'exercice, de primes de fusion et d'apport et de réserves à hauteur de 95 326 411,02 € sous forme de titres de Siemens Energy.

5- Accord Collectif portant la Rupture Conventionnelle Collective :

La crise sanitaire du COVID-19 a accentué les difficultés déjà constatées sur certaines activités du périmètre Smart Infrastructure (SI).

Dans ce contexte dégradé, la société a décidé de mettre en œuvre le 29 septembre 2020 un accord de Rupture Conventionnelle Collective ouvert sur la base du volontariat aux salariés du périmètre SI.

Une provision à hauteur de 8 132 K euros a été constituée dans nos livres au 30 septembre 2020.

Evénements post-clôture :

Mr Peter BICHARA, CFO et Directeur Général de la société a quitté ses fonctions le 31 décembre 2020. Il sera remplacé par Mr Joerg FLATH qui prendra le poste de CFO et Directeur Général à compter du 1^{er} janvier 2021.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

- 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.

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

Les comptes annuels de l'exercice clos au 30 septembre 2020 sont présentés conformément aux dispositions du règlement n° 2016-07 du 04 Novembre 2016 du Comité de Réglementation Comptable et aux modifications qui lui ont été apportées.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

A) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

1) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées essentiellement de brevets amortis linéairement sur une durée de 10 ans.

Les autres fonds de commerce ne sont pas amortissables puisque leur durée d'utilisation n'est pas déterminable.

Dès lors qu'un indice de perte de valeur est identifié, il fait l'objet d'un test de dépréciation. Si à l'issue de ce test, la valeur actuelle est notablement inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée.

2) Immobilisations corporelles

Les factures d'immobilisation, libellées en devises, sont comptabilisées à un cours interne proche du cours historique.

La production d'immobilisations corporelles est évaluée au coût de production et ne comprend pas de frais financiers ou de frais de siège.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants : (L = linéaire)

Immobilisations Corporelles	Taux	Mode
Logiciels	100 %	L
Constructions	4 %	L
Installations techniques, mat outillage	25 % à 50 %	L
Install générales agencés, aménagés	10 % à 25 %	L
Matériel de transport	20 % à 33 %	L
Matériel de bureau et informatique	10 % à 33 %	L
Mobilier	10 % à 20 %	L

B) PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

Cette valeur d'usage est notamment déterminée en fonction de critères fondés sur la rentabilité, les perspectives de développement et sur le patrimoine de la société détenue.

C) FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Les frais de recherche et de développement sont comptabilisés dans les charges de l'exercice au cours duquel ils sont dépensés.

Dans le cas où ils sont spécifiques à un contrat, ils font partie du coût de revient du contrat.
Aucun coût net de programme de développement n'est capitalisé.

D) STOCKS

1-Valorisation

Le coût d'acquisition comprend les frais accessoires d'achat (transport, droits de douane..) à l'exclusion de toute autre valeur ajoutée interne. Les factures libellées en devises sont évaluées à un cours historique.

Les stocks de matières premières, de marchandises stockées et de pièces détachées sont évalués au prix moyen pondéré tenant compte des sorties.

Les marchandises vendues en l'état sont évaluées à leur prix d'achat, augmenté des frais accessoires.

Aucun intérêt pour frais financiers n'est inclus dans la valorisation des stocks.

2-Dépréciation

Matières premières et marchandises

La durée de couverture, exprimée en mois, des valeurs en stocks déterminée en fonction des sorties constatées au cours de l'exercice considéré, permet, après neutralisation des nouveaux articles, de déprécier les produits dont la quantité en stock est supérieure à 12 mois de ventes ou de consommation.

Les matières premières et marchandises représentent 46 % des stocks, soit 42 M€ en valeur brute

Pièces détachées

Les stocks sont dépréciés forfaitairement de 30 %.

Les pièces détachées représentent 32 % des stocks, soit 29 M€ en valeur brute.

Prêts de matériel neuf

Les stocks sont dépréciés forfaitairement de 50 %.

Les prêts de matériel neuf représentent 22 % des stocks, soit 20 M€ en valeur brute.

E) CHIFFRES D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires des biens et des contrats d'installations de matériels non complexes est comptabilisé au moment de leur livraison ou lors de la réception définitive des matériels. Les coûts prévus relatifs à la garantie sont pris en charge lorsque les ventes sont enregistrées. Les engagements de reprises de matériels font l'objet de provisions destinées à couvrir la valeur des actifs non recouvrables.

Le chiffre d'affaires et les résultats des installations complexes et significatives, sont considérés comme des contrats à long terme, enregistrés selon la méthode de l'avancement. Le pourcentage d'avancement est évalué par les coûts.

Toute perte probable sur un contrat en cours ou en carnet est provisionnée intégralement dès lors qu'elle est connue. Les frais généraux, administratifs et financiers sont directement pris en charge dans l'exercice.

Les paiements partiels reçus sur contrats sont présentés en "avances et acomptes sur commandes".

F) CREANCES

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Des provisions pour couvrir les risques de non-recouvrement des créances sont constituées dès lors que le paiement apparaît compromis.

Ces provisions sont déterminées, selon le cas, individuellement ou à partir d'une approche statistique ou forfaitaire. Dans ce dernier cas de figure, elles sont comptabilisées en provisions pour risques et charges.

Les prêts à plus d'un an, sans intérêts, sont actualisés.

.

G) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont évaluées de manière à couvrir les litiges, contentieux, engagements de garantie et risques, relatifs pour l'essentiel à des risques clients, liés au cours normal des opérations de la société, susceptibles d'entraîner une sortie probable de ressources. Aucun passif éventuel significatif n'a été identifié par la société à la date d'arrêt des comptes.

Les flux d'augmentations et de diminutions des provisions pour risques et charges prennent en compte les changements de traitement fiscal survenus sur la période (caractère déductible et non déductible).

Par conséquent, ces flux ne reflètent pas l'évolution de l'appréciation des risques ou les conséquences économiques des litiges, qu'il faut apprécier au niveau des dotations nettes de reprises.

Les engagements de départ en retraite sont calculés annuellement par des actuaires indépendants en utilisant la méthode des unités de crédit projetés. Cette méthode prend en compte, sur la base d'hypothèses actuarielles, la probabilité de durée de service future du salarié, le niveau de rémunération futur, l'espérance de vie et la rotation du personnel. L'obligation est actualisée en utilisant un taux d'actualisation approprié. Elle est actualisée au prorata des années de service des salariés. L'obligation étant pré-financée au travers d'un fonds externe, l'actif détenu au travers du fonds est évalué à sa juste valeur. Les changements d'hypothèses actuarielles qui affectent l'évaluation des obligations sont traités comme des gains et pertes actuarielles.

Les principales hypothèses retenues pour le calcul des engagements de retraite sont:

- Taux de revalorisation des salaires: 2,75 %
- Taux d'actualisation: 0,78 %
- Taux de charges moyen: 49 %
- Taux de rendement des actifs: N/A
- Taux de mortalité utilisé: INSEE 2016-2018
- Taux de rotation du personnel déterminé par tranche d'âge en référence à la table de rotation du personnel 2020
- Modalités de départ volontaire

Depuis le 1er octobre 2006, les écarts actuariels relatifs aux indemnités de fin de carrière sont comptabilisés immédiatement et intégralement au compte de résultat.

H) OPERATIONS EN DEVICES

Les charges et produits en devises sont enregistrés à un cours fixe, proche du cours historique à la date d'opération ou au cours couvert par les opérations faisant l'objet d'une couverture.

Dans le cas d'absence de couverture de change, le taux de change de clôture s'applique et la différence qui en résulte est portée aux comptes "écart de conversion actif" et "écart de conversion passif" du bilan et une provision pour risques de change est constatée dans les charges de l'exercice à hauteur des pertes latentes.

Aucun produit de change latent n'est enregistré dans les produits de l'exercice conformément aux principes comptables.

La société utilise des contrats de change à terme fermes.

I) INTEGRATION FISCALE

Siemens SAS est incluse dans l'intégration fiscale dont Siemens France Holding est la tête de Groupe.

La convention d'intégration fiscale précise que la prise en charge par Siemens France Holding SAS de l'impôt sur le résultat d'ensemble fait naître à son profit une créance sur les filiales intégrées égale au montant de l'impôt qui serait dû par la filiale si elle était imposée séparément. Dans l'hypothèse où la filiale est déficitaire, l'économie d'impôt est conservée par la société mère. Lorsqu'elle redevient bénéficiaire, elle peut imputer sur son bénéfice, ses déficits propres. En application de ce principe, Siemens SAS comptabilise sa charge d'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	145 356 946		870 497
Terrains	2 831 911		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	58 773 563		2 639 284
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	243 106		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	99 498 281		3 194 542
Installations générales, agenc., aménag.	21 984 266		215 369
Matériel de transport	251 203		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 167 460		1 202 892
Emballages récupérables et divers	5 772 279		
Immobilisations corporelles en cours	3 947 442		5 266 282
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	207 469 511		12 518 369
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	100		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	14 081 920		794 557
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 082 020		794 557
TOTAL GENERAL	366 908 476		14 183 424

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		114 167 379	32 060 064	
Terrains			2 831 911	
Constructions sur sol propre	-30 918		61 443 765	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			243 106	
Installations techn.,matériel et outillages ind.	-1 731 877	14 922 270	89 502 430	
Installations générales, agencements divers	-64 954	1 026 867	21 237 722	
Matériel de transport		119 771	131 432	
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-28 572	1 064 486	14 334 438	
Emballages récupérables et divers			5 772 279	
Immobilisations corporelles en cours	1 856 322	100 127	7 257 275	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 233 521	202 754 359	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		100		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		598 361	14 278 116	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		598 461	14 278 116	
TOTAL GENERAL		131 999 361	249 092 538	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 736 103	2 303 621	9 829 032	8 210 692
Terrains				
Constructions sur sol propre	32 133 240	3 071 441		35 204 681
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	243 106			243 106
Installations techniques, matériel et outillage industriels	75 362 934	6 794 030	14 429 080	67 727 883
Installations générales, agenc. et aménag. divers	18 036 658	612 369	1 020 326	17 628 701
Matériel de transport	215 037	2 867	105 903	112 002
Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 349 789	1 206 502	1 180 923	11 375 368
Emballages récupérables, divers	145 359	45 495		190 854
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	137 486 123	11 732 704	16 736 232	132 482 595
TOTAL GENERAL	153 222 226	14 036 324	26 565 263	140 693 287

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.		25 422			119 784		-94 362
Terrains							
Construct. - sol propre		104					104
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.		1 631 534			1 856 318		-224 783
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		170 134			91 211		78 923
Embal récup.							
CORPOREL.		1 801 773			1 947 529		-145 757
Acquis. titre							
TOTAL		1 827 195			2 067 314		-240 119

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	9 598 616	1 827 195	2 067 314	9 358 497
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	9 598 616	1 827 195	2 067 314	9 358 497
Provisions pour litiges	7 032 731	6 300 767	6 889 840	6 443 658
Provisions pour garanties données aux clients	9 082 118	1 435 276	7 309 353	3 208 041
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	2 832 974	53 439	2 634 529	251 883
Provisions pour pertes de change	248 223	799 234	248 223	799 234
Provisions pour pensions, obligations similaires	54 801 416	14 586 449	15 681 706	53 706 159
Dont provisions pour restructurations	4 541 000	9 123 034	5 000 968	8 663 066
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	19 423 042	3 485 409	11 890 876	11 017 575
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	93 420 504	26 660 574	44 654 527	75 426 549
Dépréciations immobilisations incorporelles	1 081 167		200 045	881 123
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	1 949 254	1 510 250	1 344 830	2 114 674
Dépréciations stocks et en cours	13 750 817	10 430 236	11 982 016	12 199 037
Dépréciations comptes clients	2 640 633	367 247	1 745 603	1 262 277
Autres dépréciations	4 717 960	40 456	2 680 882	2 077 534
PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS	24 139 831	12 348 189	17 953 376	18 534 645
TOTAL GENERAL	127 158 951	40 835 958	64 675 217	103 319 691
Dotations et reprises d'exploitation		38 209 529	26 644 727	
Dotations et reprises financières		799 234	248 223	
Dotations et reprises exceptionnelles		1 827 195	2 583 951	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	5 596 112			5,19807
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		170 857 101
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		170 857 101
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	28 746 317	
Variations des primes liées au capital	39 344 491	
Variations des réserves	2 874 632	
Variations des subventions d'investissement	631 042	
Variations des provisions réglementées	240 119	
Autres variations	55 981 920	2 874 633
Résultat de l'exercice		35 592 710
SOLDE		89 351 178
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		81 505 923

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Provisions exceptionnelles	2 583 951	787*
Indemnités diverses et autres	56 221	771*
Profits sur comptes tiers	426 788	771*
Produits de cession	203 242 997	775*
Subventions	631 041	777*
Autres produits exceptionnels	366 121	778*
TOTAL	207 307 119	

TOTAL	93 420 504	26 660 574	7 061 885	37 592 643	75 426 549
-------	------------	------------	-----------	------------	------------

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	16 039 275	10 821 757	5 217 518
Résultat exceptionnel à court terme	39 291 954	6 730 582	32 561 372
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-6 010 083	-3 154 069	-2 856 013
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs		-669 834	669 834
RESULTAT COMPTABLE	49 321 146	13 728 435	35 592 710

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	6 512 705
Participation des salariés	1 889 582
Autres	843 954
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	26 118 789
TOTAL ALLEGEMENTS	35 365 030
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-35 365 030

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			35 592 710
Impôt sur les bénéfices			13 728 435
RESULTAT AVANT IMPOT			49 321 145
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	1 827 195	2 067 314	-240 119
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 827 195	2 067 314	-240 119
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			49 081 026

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 766 452		10 766 452
Autres immobilisations financières	3 511 664	3 511 664	
Clients douteux ou litigieux	1 449 010	1 449 010	
Autres créances clients	217 354 378	217 354 378	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	388 737	388 737	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	36 835	36 835	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	2 396 146	2 396 146	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	5 954 254	5 954 254	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	3 173 575	3 173 575	
Etat, autres collectivités : créances diverses	1 901 757	1 901 757	
Groupe et associés	16 724 681	16 724 681	
Débiteurs divers	3 105 154	3 105 154	
Charges constatées d'avance	780 590	780 590	
TOTAL GENERAL	267 543 232	256 776 780	10 766 452

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	30 098 970	30 098 970		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	85 035 204	85 035 204		
Personnel et comptes rattachés	43 381 526	43 381 526		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 582 008	22 582 008		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	10 365 121	10 365 121		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	6 416 655	6 416 655		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	50 758 799	50 758 799		
Autres dettes	21 943 435	21 943 435		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	25 914 750	25 914 750		
TOTAL GENERAL	296 496 465	296 496 465		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 000 000			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Libellés	30/09/2020
Autres charges à payer CSE	6 084
CAP Charges sociales	2 599 784
CAP CONGES PAYES CHARGES SOCIALES	4 729 125
CAP mod.haute et réc	2 273 463
CAP taxe COREM	42 000
CHARGES A PAYER 1% CONSTRUCTION	1 114 474
CHARGES A PAYER 13e MOIS	4 723 869
CHARGES A PAYER ANCIENNETE	17 606
CHARGES A PAYER CET BRUT	1 361 145
CHARGES A PAYER CONGES PAYES	12 700 873
CHARGES A PAYER CVAE CFE	-1 156 634
Charges à payer diverses	2 434 016
CHARGES A PAYER FONGECIF	-54 800
CHARGES A PAYER INTERESSEMENT	12 815 852
CHARGES A PAYER ORGANIC	1 125 049
CHARGES A PAYER PARTICIPATION	5 488 184
CHARGES A PAYER PERSONNELS	794 361
CHARGES A PAYER PRIMES, VARIABLES	1 132 733
CHARGES A PAYER RTT BRUT	1 165 683
CHARGES A PAYER TAXE D APPRENTISSAGE	512 625
CHARGES A PAYER TAXE SUR VEHICULES	545 663
CHARGES A PAYER TAXES DIVERSES	2 206 849
CHARGES A PAYER TEMPTATION	472 685
Factures fournisseurs non parvenues	40 478 717
PROV CHARGES SOCIALES 13E MOIS	1 758 008
PROV CHARGES SOCIALES CET	666 961
PROV CHARGES SOCIALES PRIMES BONUS	190 368
PROV CHARGES SOCIALES RTT	570 794
PROV CHARGES SOCIALES TEMPTATION	231 616
PROV CHARGES SOCIALES VARIABLE-BONUS	6 766 848
RRR, avoirs à établir	3 913 205
Total général	111 627 206

Charges et produits constatés d'avance

Libellés	30/09/2020
Charges constatées d'avance	
Charges constatées d'avance divers	150 566
Charges constatées d'avance location	630 022
Produits constatés d'avance	
CA reporté aux affaires	13 816 598
Produits constatés d'avance divers	12 098 150

Libellés	30/09/2020
----------	------------

Produits à recevoir	23 903 575
---------------------	------------

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES par activité

(en milliers d'euros)

RUBRIQUES	2019/2020	2018/2019	%
Division Energy	60 988	242 245	-74,8%
Division Industrie	234 094	261 560	-10,5%
Division I&C	416 920	450 895	-7,5%
Division SPA	180 127	185 118	-2,7%
Divers	50 627	46 214	9,5%
TOTAL	942 755	1 186 031	-20,5%

Instruments financiers dérivés

Type de produit	Devise	Nominal		Juste valeur des instruments au 30/09/2020	Nature du sous-jacent	Risque couvert
		RAPPEL : engagement à fin 2019 contrevaieur en EUROS	Engagement à fin 2020 contrevaieur en EUROS			
Vente à terme de devises	USD	5 763 405,45	1 525 276,63	11 571,49	Vente en devises	Risque de change
	SAR	36 225 541,57	-	-	Vente en devises	Risque de change
	GBP	178 336,19	-	-	Vente en devises	Risque de change
	SEK	-	-	-	Vente en devises	Risque de change
Achat à terme de devises	USD	2 204 595,96	-	-	Achat en devises	Risque de change
	SAR	-	-	-	Achat en devises	Risque de change
	GBP	318 362,90	-	-	Achat en devises	Risque de change
	SEK	-	-	-	Achat en devises	Risque de change
Autres instruments		Non significatif	Non significatif			

Stratégie de couverture

L'objectif des opérations de couverture réalisées est la réduction du risque de change lié d'une part au chiffre d'affaires en devises et aux créances clients associées, et d'autre part aux achats en devises et aux dettes fournisseurs associées. La société n'a pas recours à des opérations d'optimisation, avec ou sans prise de risques.

Ces opérations d'achats et de ventes à termes de devises, qualifiées d'opérations de couverture en totalité, reposent sur des prévisions de chiffre d'affaires, ou d'achats, définies avec précision et possédant une probabilité suffisante de réalisation.

La société ne réalise pas d'opérations pouvant être qualifiées de Positions Ouvertes Isolées qui ne répondraient pas à ces critères.

30/09/2020

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Montant total des Cautions/Garanties émises par SIEMENS SAS au 30/09/2020

		En montant	En volume
Par Secteur	Energy	74 449 990,10	139
	Industry	2 473 038,51	46
	Infrastructure & Cities	19 140 327,33	636
	Autres	200 650,00	3
		96 264 005,94	824

Par Division	SPG	Power Generation	74 449 990,10	139
	SDI	Digital Industrie	2 473 038,51	46
	SI	Infrastructure & Cities	9 543 705,98	630
	SMO	Mobility	9 596 621,35	6
	OOP	Other special issue	200 650,00	3
			96 264 005,94	824

Les activités "projets", menées sur les périmètres Infrastructures & Cities, Energie, Médical et Industrie, ainsi que la durée moyenne des prestations, conduisent la Société à accorder et solliciter des cautions et garanties bancaires pour des montants significatifs.

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie en raison du nombre limité de personnes concernées.

Les comptes de la société sont repris dans les comptes consolidés de la société SIEMENS AG dont le siège social est situé Wittelsbacherplatz 2 à Munich. Ces comptes sont établis en conformité avec la 7ème Directive Européenne, certifiés et mis à disposition des actionnaires de la société, en même temps que ses comptes individuels avant l'assemblée générale devant les approuver.

Notre société ayant opté le 14 septembre 1993, pour le régime d'intégration fiscale selon les dispositions des articles 223A et suivant du Code Général des Impôts, son résultat fiscal est repris dans la déclaration de groupe de SIEMENS FRANCE HOLDING SAS.
L'actionnaire principal est SIEMENS FRANCE HOLDING SAS qui détient 100% du capital.

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	1 404	
Employés et agents de maîtrise	1 408	
Ouvriers	423	
Apprentis / Stagiaires	227	
TOTAL	3 462	