

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 : 1994 B 01006 Numéro SIREN : 352 645 501 Nom ou dénomination : KLOECKNER METALS FRANCE

Ce dépôt a été enregistré le 05/11/2021 sous le numéro de dépôt 38844

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	404 232	336 684	67 547	
Fonds commercial (1)	4 767 448	4 767 448	1	1
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 864 483	697 477	2 167 005	2 171 824
Constructions	9 282 131	9 153 025	129 106	591 888
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 676 266	27 562 622	5 113 644	4 370 752
Autres immobilisations corporelles	10 535 169	9 120 641	1 414 528	1 798 960
Immobilisations corporelles en cours	1 988 223		1 988 223	130 133
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	86 409 186	14 587 446	71 821 740	72 827 359
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	30 117	30 117		
Prêts	1 620 808	1 620 808		
Autres immobilisations financières	1 195 830		1 195 830	1 137 292
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	151 773 892	67 876 268	83 897 625	83 028 209
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	55 380 158	4 501 802	50 878 356	79 332 227
Avances et acomptes versés sur commandes	355 909		355 909	466 902
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 257 930		5 257 930	585 958
Autres créances	102 594 393	4 294 098	98 300 295	292 013 707
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	42 587		42 587	51 914
Charges constatées d'avance (3)	92 627		92 627	96 498
TOTAL ACTIF CIRCULANT	163 723 604	8 795 900	154 927 704	372 547 206
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	315 497 496	76 672 168	238 825 329	455 575 415
(1) Dont droit au bail			12 196	12 196
(2) Dont à moins d'un an (brut)			156 511	181 965
(3) Dont à plus d'un an (brut)			610	1 420

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 441 517	25 441 517
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	30 137 270	6 479 760
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-37 612 904	-30 017 885
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 106 071	9 547 486
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 071 954	11 450 878
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	12 483 567	11 165 868
Provisions pour charges	57 170 951	39 812 047
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	69 654 518	50 977 915
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	599 777	1 800 944
Emprunts et dettes financières diverses (3)	89 434 548	88 737 416
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 229 528	73 123 923
Dettes fiscales et sociales	12 728 328	14 148 604
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 106 676	215 335 734
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	150 098 857	393 146 621
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	238 825 329	455 575 415

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

150 098 857

393 146 621

599 777

1 800 944

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	273 950 247	1 186 238	275 136 485	360 691 111
Production vendue (biens)	-955 161		-955 161	-519 974
Production vendue (services)	8 335 962	862 953	9 198 915	11 871 162
Chiffre d'affaires net			283 380 238	372 042 298
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			13 564 103	14 432 474
Autres produits			17 996	53 469
Total produits d'exploitation (I)			296 962 337	386 528 241
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			174 858 436	259 560 240
Variations de stock			28 767 645	10 696 715
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 187 251	1 837 582
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			56 968 471	66 119 618
Impôts, taxes et versements assimilés			4 381 675	5 020 093
Salaires et traitements			31 840 045	39 169 461
Charges sociales			13 346 680	15 685 380
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 756 406	1 787 865
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 233 167	4 288 321
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 253 690	7 695 732
Autres charges			33 259	34 934
Total charges d'exploitation (II)			319 626 724	411 895 942
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-22 664 387	-25 367 701
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			7 801 500	6 470 500
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			200 390	111 656
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			369 294	629 121
Différences positives de change				14 560
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			8 371 184	7 225 837
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			3 900 717	3 825 781
Intérêts et charges assimilées (4)			1 175 846	1 801 236
Différences négatives de change				8 062
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			5 076 563	5 635 078
RESULTAT FINANCIER (V-IV)			3 294 622	1 590 758
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-19 369 766	-23 776 942

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 826	3 588 146
Sur opérations en capital	44 333	8 433
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	14 299 149	6 174 511
Total produits exceptionnels (VII)	14 353 309	9 771 091
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 022 119	5 732 000
Sur opérations en capital	1 421 330	1 952 137
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 152 998	8 327 897
Total charges exceptionnelles (VIII)	32 596 447	16 012 034
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-18 243 139	-6 240 943
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	319 686 830	403 525 169
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	357 299 734	433 543 054
BENEFICE OU PERTE	-37 612 904	-30 017 885
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	7 916 632	6 565 479
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 149 602	1 777 884

KLOECKNER METALS FRANCE
Société par Actions Simplifiée au capital de 25 441 516,80 euros
Siège Social : 173/179, boulevard Félix-Faure - 93300 AUBERVILLIERS
352 645 501 RCS BOBIGNY

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2021

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Le 30 septembre 2021 à 10h30, la société Kloeckner Metals France Holding, Société par Actions Simplifiée au capital social de 260 698 126,65 € dont le siège social est situé 173-179 Boulevard Félix Faure – 93300 AUBERVILLIERS, identifiée sous le numéro 542 086 350 RCS BOBIGNY, représentée par Monsieur François CALAIS, Responsable Juridique, dûment habilité aux présentes en vertu d'une délégation de pouvoirs consentie en date du 28 septembre 2021 par M. Bernhard WEISS, Président de la SAS Kloeckner Metals France Holding, dûment habilité aux présentes,

Agissant en qualité d'associé unique et de Président de la SAS Kloeckner Metals France, reconnaît que :

- 1) Monsieur Bernhard WEISS, en sa qualité de Président de la personne morale Présidente, a établi les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et son rapport de gestion sur l'exercice 2020 ;
- 2) Le Commissaire aux Comptes, KPMG SA, a établi son rapport sur les comptes annuels ;
- 3) Ces comptes et ces rapports ont régulièrement été communiqués et le texte du projet des présentes décisions à l'Associé Unique ;
- 4) L'inventaire a été tenu à sa disposition au siège social ;
- 5) Lui ont été également communiqués les documents suivants :
 - un exemplaire des statuts de la Société,
 - la copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux Comptes,
 - la copie de la lettre d'invitation adressée au Comité Social et Economique.

La société KPMG SA, Commissaire aux comptes, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

Madame Eliane QUANTIN, représentant le Comité Social et Economique, régulièrement convoquée, est présente.

Il est ensuite donné lecture du rapport du Président, puis Monsieur le Président de séance déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, les résolutions suivantes sont soumises à l'Associé Unique.

FC

PREMIERE DECISION – RECONSTITUTION DES CAPITAUX PROPRES

L'associé unique, la SAS Kloeckner Metals France Holding, constate qu'à la date du 18 décembre 2020, les capitaux propres sont à nouveau devenus supérieurs à la moitié du capital social.

Cette décision est adoptée par l'associé unique

DEUXIEME DECISION - APPROBATION DES COMPTES

L'associé unique, la SAS Kloeckner Metals France Holding, après avoir pris connaissance des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et du rapport de gestion du Président sur l'exercice 2020, approuve, tels qu'ils ont été présentés, ces comptes se soldant par une perte de 37 612 904,37 €.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans le rapport de gestion du Président.

L'associé unique donne en conséquence à Monsieur Bernhard WEISS, ès qualités, quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette décision est adoptée par l'associé unique

TROISIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice 2020 s'élevant à 37 612 904,37 € comme suit :

Affectation aux autres postes de réserves :	0,00 €
Affectation à la réserve légale :	0,00 €
Versement de dividendes :	0,00 €
Apurement total du compte de réserves indisponibles	30 137 270,38 €
Affectation au report à nouveau négatif :	7 475 633,99 €

Après cette affectation, le compte de réserves indisponibles est porté à 0 et le « Report à Nouveau » est porté de 0 € à -7 475 633,99 €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	NOMBRE D'ACTIONS	DIVIDENDE
2019	15 513 120	0 € par action
2018	15 513 120	0 € par action
2017	15 513 120	0 € par action

FC

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'associé unique prend acte que le montant des charges non déductibles des résultats imposables s'élève pour 2020 à 179 650,45 €, et l'impôt correspondant à 50 302,13 €.

Cette décision est adoptée par l'associé unique

QUATRIEME DECISION - CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE

L'associé unique prend acte des conventions entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de Commerce conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020, ou ayant continué à produire leurs effets, et les approuve.

Il autorise la Société à poursuivre lesdites conventions pour l'exercice en cours et les exercices à venir, aux charges et conditions que la Présidence avisera dans l'intérêt de la Société.

Cette décision est adoptée par l'associé unique

CINQUIEME DECISION - CONSTITUTION DE CAUTIONS, AVALS ET GARANTIES

L'associé unique confirme que le Président ne pourra, sans y être autorisé par une décision de l'associé unique, en application des statuts, délivrer des cautions, avals et garanties au nom de la Société au-delà de 2.300.000 € par opération à l'égard des tiers, la limitation à l'égard des filiales de la SAS KLOECKNER METALS FRANCE étant maintenue à 15.000.000 € par opération, cette limitation n'étant pas applicable à l'égard des administrations fiscales et douanières.

Cette autorisation est délivrée en tant que de besoin jusqu'à la décision de l'associé unique statuant sur l'approbation des comptes de l'exercice 2021.

Cette décision est adoptée par l'associé unique

SIXIEME DECISION – POUVOIRS EN VUE D'EFFECTUER LES FORMALITES LEGALES ET REGLEMENTAIRES DE PUBLICITE

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités légales et réglementaires de publicité.

Cette décision est adoptée par l'associé unique

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal, signé par l'associé unique.





KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Kloeckner Metals France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
Kloeckner Metals France S.A.S.
173-179 boulevard Félix Faure 93300 AUBERVILLIERS

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de
droit anglais ("private company limited
by guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

KloECKner Metals France S.A.S.

173-179 boulevard Félix Faure 93300 AUBERVILLIERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'attention de l'associé unique de la société KloECKner Metals France S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société KloECKner Metals France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables I Règles générales » de l'annexe des comptes annuels concernant la situation de la société au regard de la continuité de l'exploitation et les modalités de l'intention de soutien financier de votre société et exprimée par le Groupe Klöckner & Co.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- Continuité d'exploitation

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des principes suivis par votre société, nous estimons que l'annexe « Règles et méthodes comptables | Règles générales » donne une information appropriée sur la situation de la société au regard de la continuité de l'exploitation.

- Provision pour restructuration

Votre société a annoncé durant l'exercice clos le 31 décembre 2020 un plan de restructuration qui s'est traduit par la constitution d'une provision destinée à faire face aux coûts qui en résultent, comme mentionné dans la note annexe intitulée « Faits caractéristiques – Restructuration ». Sur la base des documents disponibles lors de nos travaux, nous avons procédé à l'appréciation des données et des hypothèses retenues par la société pour calculer la provision constituée et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage leur correcte application.

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 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 ;



Kloeckner Metals France S.A.S.
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2020

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 30 septembre 2021

KPMG SA

Alexandra Saastamoinen

Associée

PLAQUETTE ANNUELLE 2020

KLOECKNER METALS FRANCE

173-179 BOULEVARD FELIX FAURE
93537 AUBERVILLIERS CEDEX

APE : 4672Z
Siret : 35264550100482



Sommaire

1. Comptes annuels	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe Aux Comptes Annuels	6
2. Détail des comptes	31
Bilan détaillé	32
Compte de résultat détaillé	39
3. Autres Informations	46
Balance générale	47

PLAQUETTE ANNUELLE 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	404 232	336 684	67 547	
Fonds commercial (1)	4 767 448	4 767 448	1	1
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 864 483	697 477	2 167 005	2 171 824
Constructions	9 282 131	9 153 025	129 106	591 888
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 676 266	27 562 622	5 113 644	4 370 752
Autres immobilisations corporelles	10 535 169	9 120 641	1 414 528	1 798 960
Immobilisations corporelles en cours	1 988 223		1 988 223	130 133
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	86 409 186	14 587 446	71 821 740	72 827 359
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	30 117	30 117		
Prêts	1 620 808	1 620 808		
Autres immobilisations financières	1 195 830		1 195 830	1 137 292
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	151 773 892	67 876 268	83 897 625	83 028 209
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	55 380 158	4 501 802	50 878 356	79 332 227
Avances et acomptes versés sur commandes	355 909		355 909	466 902
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	5 257 930		5 257 930	585 958
Autres créances	102 594 393	4 294 098	98 300 295	292 013 707
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	42 587		42 587	51 914
Charges constatées d'avance (3)	92 627		92 627	96 498
TOTAL ACTIF CIRCULANT	163 723 604	8 795 900	154 927 704	372 547 206
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	315 497 496	76 672 168	238 825 329	455 575 415
(1) Dont droit au bail			12 196	12 196
(2) Dont à moins d'un an (brut)			156 511	181 965
(3) Dont à plus d'un an (brut)			610	1 420

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 441 517	25 441 517
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	30 137 270	6 479 760
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-37 612 904	-30 017 885
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 106 071	9 547 486
TOTAL CAPITAUX PROPRES	19 071 954	11 450 878
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	12 483 567	11 165 868
Provisions pour charges	57 170 951	39 812 047
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	69 654 518	50 977 915
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	599 777	1 800 944
Emprunts et dettes financières diverses (3)	89 434 548	88 737 416
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 229 528	73 123 923
Dettes fiscales et sociales	12 728 328	14 148 604
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 106 676	215 335 734
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	150 098 857	393 146 621
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	238 825 329	455 575 415

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

150 098 857

393 146 621

599 777

1 800 944

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	273 950 247	1 186 238	275 136 485	360 691 111
Production vendue (biens)	-955 161		-955 161	-519 974
Production vendue (services)	8 335 962	862 953	9 198 915	11 871 162
Chiffre d'affaires net			283 380 238	372 042 298
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			13 564 103	14 432 474
Autres produits			17 996	53 469
Total produits d'exploitation (I)			296 962 337	386 528 241
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			174 858 436	259 560 240
Variations de stock			28 767 645	10 696 715
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 187 251	1 837 582
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			56 968 471	66 119 618
Impôts, taxes et versements assimilés			4 381 675	5 020 093
Salaires et traitements			31 840 045	39 169 461
Charges sociales			13 346 680	15 685 380
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 756 406	1 787 865
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 233 167	4 288 321
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 253 690	7 695 732
Autres charges			33 259	34 934
Total charges d'exploitation (II)			319 626 724	411 895 942
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-22 664 387	-25 367 701
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			7 801 500	6 470 500
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			200 390	111 656
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			369 294	629 121
Différences positives de change				14 560
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			8 371 184	7 225 837
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			3 900 717	3 825 781
Intérêts et charges assimilées (4)			1 175 846	1 801 236
Différences négatives de change				8 062
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			5 076 563	5 635 078
RESULTAT FINANCIER (V-IV)			3 294 622	1 590 758
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-19 369 766	-23 776 942

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 826	3 588 146
Sur opérations en capital	44 333	8 433
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	14 299 149	6 174 511
Total produits exceptionnels (VII)	14 353 309	9 771 091
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 022 119	5 732 000
Sur opérations en capital	1 421 330	1 952 137
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 152 998	8 327 897
Total charges exceptionnelles (VIII)	32 596 447	16 012 034
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-18 243 139	-6 240 943
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	319 686 830	403 525 169
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	357 299 734	433 543 054
BENEFICE OU PERTE	-37 612 904	-30 017 885
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	7 916 632	6 565 479
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 149 602	1 777 884

PLAQUETTE ANNUELLE 2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe Aux Comptes Annuels

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KLOECKNER METALS FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 238 825 329 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 37 612 904 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/09/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général et modifié par les règlements ANC 2015-06, 2016-07, 2018-01, 2018-02 et 2019-09.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

Le principe de continuité de l'exploitation retenue dans l'élaboration de ces comptes est notamment sous-tendu par un soutien du Groupe Klöckner.

En effet, le 28/01/2021, la société Klöckner & CO, maison mère ultime de Kloeckner Métals France Holding SAS a confirmé par courrier son attention de soutenir financièrement si nécessaire Kloeckner Métals France et ses filiales directes et indirectes (dont KLOECKNER METAL FRANCE SAS) de façon à ce qu'elles puissent assurer le règlement de leurs passifs exigibles pendant une durée de 15 mois à compter de la date de cette lettre et ensuite dans un avenir prévisible;

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

Conformément à la RECO n° 2013-02 relative au traitement dans les comptes individuels des provisions pour l'indemnité de départ à la retraite, la société a choisi de reconnaître en résultat les écarts actuariels et d'appliquer la méthode dite "2" de la recommandation. Le choix de cette méthode permet de conserver une compatibilité des comptes par rapport à l'exercice précédent pour lequel la même méthode d'évaluation avait été retenue.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 4 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée, notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

KMF comptabilise une provision pour dépréciation des stocks de marchandises dès lors que la valeur de réalisation nette est inférieure au coût moyen d'achat pondéré.

Ainsi trois types de provision sont calculés :

- une provision pour obsolescence : la dépréciation des produits obsolètes ou endommagés identifiés dans les entrepôts est déterminée par référence au prix probable de réalisation.
- une provision pour rotation lente : la dépréciation est déterminée par un calcul statistique différencié par nature de marchandises (Fournitures Industrielles pour le Bâtiment et Produits Métallurgiques). La rotation est appréciée au niveau de la société.
- une provision pour marge négative : la dépréciation est calculée à partir des prix de vente futurs estimés sur la base des informations existantes à la date de clôture.

Règles et méthodes comptables

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Le groupe Klöckner a mis en place un programme de titrisation de créances qui couvre certains pays dont la France. Ainsi, toutes les créances issues de l'exploitation commerciales sont cédées sans recours à un établissement bancaire. Ce programme de cession peut entraîner le déblocage d'un financement.

Les créances clients existantes à la fin de l'exercice sont ainsi essentiellement constituées de retenues de garantie, de créances clients antérieures au programme de titrisation ainsi que de factures à établir.

La dépréciation des créances douteuses ou litigieuses nées avant le programme de titrisation est déterminée, au cas par cas, en fonction de l'espérance de recouvrement.

Provisions

- Pensions et retraite :

Les engagements en matière de départ à la retraite (indemnités de fin de carrière et retraite complémentaire) sont comptabilisés sous forme de provision. Ils sont calculés annuellement par des actuaires indépendants en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Les changements d'hypothèses actuarielles qui affectent l'évaluation des obligations sont traités comme des gains et pertes actuariels, ils sont enregistrés en résultat de l'exercice de leur constatation.

Cette méthode est maintenue pour l'exercice 2020, conformément à la méthode dite "2" de la RECO n°2013-02 de l'ANC relative à l'évaluation et à la comptabilisation des engagements de retraite

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

- Retraite

Les principes hypothèses actuarielles propres aux engagements de retraite :

Taux d'inflation : 1,75%

Taux d'actualisation : 0,40%

Progression future des salariées : 1,75%

Table de mortalité : TGH05

Age de départ à la retraite : 62 ans pour les non cadres / 64 ans pour les cadres

Conditions de départ : Départ Volontaire

Taux de charges sociales : 46,69%

- Médailles du travail

L'engagement de la société en matière de médaille du travail, conformément à l'accord d'entreprise est comptabilisé dans les comptes, sous forme d'une provision, selon les calculs annuels réalisés par des actuaires indépendants d'après des hypothèses de calcul homogènes à celles prises dans le calcul des engagements de pension et d'indemnité de départ à la retraite.

Règles et méthodes comptables

Les principes hypothèses actuarielles propres aux engagements des médailles du Travail :

Taux d'inflation : 1,75%

Taux d'actualisation : 0,40%

Progression future des salariées : 1,75%

Table de mortalité : TV/TD 2014-2016

Age de départ à la retraite : 62 ans pour les non cadres / 64 ans pour les cadres

Conditions de départ : Départ Volontaire

Taux de charges sociales : 46,69%

- Autres Provisions

Conformément au dispositif de comptabilisation et de reprise de la provision pour hausse des prix défini à l'article 313-1 du PCG, la direction a décidé d'anticiper l'arrêt de comptabilisation de cette provision et de procéder à la reprise des soldes antérieurs. Il en résulte un produit sur 2020 de 8 591k€.

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Les coûts de restructuration sont positionnés dans le résultat exceptionnel.

Faits caractéristiques

RESTRUCTURATION

Un nouveau plan de Sauvegarde de l'Emploi a été annoncé en 2020.

La réorganisation du groupe Kloeckner Metals France initiée en juin 2020 ayant entraîné l'arrêt d'activité de Kloeckner Metals France sur les sites propriétés de KDI IMMOBILIER de Boé (Agen), Bayonne, Villeneuve-Lès-Béziers, Dieppe, Dunkerque, Le Mans, Rennes, Louhans et l'arrêt d'activité de la société PRAFER sur le site de Woippy, il a été mis fin aux locations intragroupe consenties par KDI IMMOBILIER à effet du 31 décembre 2020, la société KDI IMMOBILIER les proposant désormais à la vente.

TITRISATION DES CREANCES CLIENTS

Un nouveau contrat de titrisation a été signé en novembre 2020.

Ce dernier n'oblige plus à faire porter les encaissements clients de l'entité opérationnelle Kloeckner Metals France SAS par un véhicule de financement local. Néanmoins jusqu'au 31.12.2020 la société a continué à servir d'intermédiaire de financement.

Impacts de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Ne sont mentionnées que les informations sur les principaux impacts jugés pertinents par le management à la lecture des états financiers et qui sont enregistrés dans ses comptes.

Au besoin, il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées si tel est le cas.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

OPERATION CAPITAL

En date du 18 décembre 2020, l'Associé Unique de la Société a décidé :

1- d'augmenter le capital social de la Société d'un montant de de 53 675 395.20 euros pour le porter de 25 441 516,80 euros à 79 116 912 euros, par voie d'apport en numéraire et élévation de la valeur nominale des 15 513 120 actions existantes de la Société.

2- de réduire le montant du capital social de 79 116 912 euros à 25 441 516,80 euros, soit d'une somme de 53 675 395.20 euros.

Le montant de la réduction de capital étant affecté :

- à l'apurement total du report à nouveau débiteur qui sera ainsi ramené de 23 538 124.82 euros à zéro ; et
- pour le solde de la réduction de capital, soit 30 137 270.38 euros, à la dotation d'un poste de réserves indisponibles destinées à apurer les pertes de l'exercice en cours.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	4 767 448			4 767 448
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	343 277	67 609	6 654	404 232
Immobilisations incorporelles	5 110 726	67 609	6 654	5 171 680
- Terrains	2 876 113		11 630	2 864 483
- Constructions sur sol propre	4 854 165		26 871	4 827 295
- Constructions sur sol d'autrui	1 177 593			1 177 593
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 286 635		9 391	3 277 243
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 854 654	2 031 261	2 209 650	32 676 266
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 686 540	77 037	476 086	6 287 490
- Matériel de transport	392 562		34 289	358 273
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 002 411	27 763	140 768	3 889 406
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	130 133	1 988 223	130 133	1 988 223
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	56 260 806	4 124 284	3 038 818	57 346 272
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	86 409 186			86 409 186
- Autres titres immobilisés	30 117			30 117
- Prêts et autres immobilisations financières	2 611 397	237 094	31 854	2 816 638
Immobilisations financières	89 050 700	237 094	31 854	89 255 941
ACTIF IMMOBILISE	150 422 232	4 428 987	3 077 326	151 773 892

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
apports 1963 et antérieurs			79 000	79 000
apports 1975			80 697	80 697
apports 1982 de DAVUM			23 000	23 000
apports 1997 de CHARTIER COUV RAT MEFI et CMO			261 124	261 124
BERAUD SUDREAU 1999			111 000	111 000
AGSO 1999			70 000	70 000
HARDY TORTUAUX 1999			138 000	138 000
CARDINAL 1999			21 000	21 000
CHAMPENOIS			122 000	122 000
CHARPE METAL 1999			8 000	8 000
CHARRE 1999			18 000	18 000
DESCHODT 1999			15 000	15 000
GRIMMEISSEN PS 1999			168 000	168 000
JEHANNO 1999			8 000	8 000
METALSITT 1999			23 000	23 000
PROMET 1999			67 000	67 000
LE PAGE ET CARON 1999			15 000	15 000
ADRIEN TARGE 2006			1 699 000	1 699 000
INTERMETAUX 2006			76 000	76 000
TESTAS 2006			488 000	488 000
SNPI 2009			311 432	311 432
			953 000	953 000
Total			4 755 253	4 755 253

Les immobilisations incorporelles comprennent également un droit au bail inscrit à l'actif du bilan pour 12K€ en valeur brute et pour une valeur nette nulle.

Amortissements & dépréciation du fonds commercial : 4 755 252€

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

En 2005, la société a opté pour la comptabilisation des frais d'acquisition des titres directement en charges. Les frais d'acquisition sur titres sont retraités fiscalement le cas échéant.

- Valeurs brutes :

Les immobilisations financières sont évaluées au coût historique d'acquisition.

- Dépréciation :

Les provisions pour dépréciation des participations et autres titres immobilisés sont déterminées par rapport à la valeur d'utilité qui s'apprécie notamment en fonction de la situation nette de la filiale.

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euros

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS KDI EXPORT	880	-2 647	100,00	1 234		1 698		142	282	
SAS KDI IMMOBILIER	44 580	26 859	100,00	66 545	66 545			9 632	-3 212	7 802
SAS KDI DAVUM	752	161	100,00	2 287	913	4 800		14 221	-2 057	
SAS PRAFER	800	6 864	100,00	2 763		2 157		4 264	-2 407	
SAS A T 2 T	1 110	3 254	100,00	13 581	4 364	2 795		33 640	1 155	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES

- Autres filiales françaises

- Autres filiales étrangères

- Autres participations françaises

- Autres participations étrangères

Le montant total des dépréciations sur titres de participations s'élève à - 14 587 446,16 €.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 266 163			2 266 163
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	343 277	62	6 654	336 684
Immobilisations incorporelles	2 609 440	62	6 654	2 602 847
- Terrains	704 290	4 818	11 630	697 477
- Constructions sur sol propre	4 283 275	171 853	17 522	4 437 606
- Constructions sur sol d'autrui	1 177 593			1 177 593
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 265 637	11 185	9 391	3 267 430
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 483 903	1 129 323	2 189 860	27 423 366
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 592 383	211 773	426 745	5 377 410
- Matériel de transport	388 033	3 379	34 289	357 124
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 302 137	224 013	140 042	3 386 108
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	47 197 249	1 756 344	2 829 481	46 124 113
ACTIF IMMOBILISE	49 806 689	1 756 406	2 836 135	48 726 960

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	55 380 158	83 750 890		28 370 732
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	55 380 158	83 750 890		28 370 732
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III				
Production stockée				

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 110 761 588 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 620 808	156 511	1 464 297
Autres	1 195 830		1 195 830
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 257 930	5 257 930	
Autres	102 594 393	102 593 783	610
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	92 627	92 627	
Total	110 761 588	108 100 851	2 660 737
Prêts accordés en cours d'exercice	172 157		
Prêts récupérés en cours d'exercice	25 454		

Le montant des créances liées au programme de titrisation inclus dans la ligne autres créances de l'actif circulant s'élève à 40 944K€.

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures ventes à établir	47 529
Rabais à recevoir fournisseurs	251 627
Rabais à recevoir	1 834 576
Fournisseurs débiteurs	4 375 117
Total	6 508 849

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
dépréciation pour obsolescence	1 062 517
dépréciation pour rotation lente	3 439 285
TOTAL	4 501 802

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 441 516,80 € décomposé en 15 513 120 titres d'une valeur nominale de 1,64 €.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	
Prélèvements sur les réserves	-30 817 885
Total des origines	-30 817 885
Affectations aux réserves	
Distributions	-30 817 885
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	-30 817 885

Décision de l'assemblée générale du 30/09/2020.

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	25 441 517		53 675 395	-53 675 395	25 441 517
Réserves générales		-30 017 885		30 017 885	0
Réserves réglementées	6 479 760			23 657 510	30 137 270
Résultat de l'exercice	-30 017 885	30 017 885	-37 612 904		-37 612 904
Provisions réglementées	9 547 486		338 936	-8 780 352	1 106 070
Total Capitaux Propres	11 450 878	0	16 401 427	-8 780 352	19 071 953

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix	8 590 649		8 590 649	
Amortissements dérogatoires	956 838	338 936	189 703	1 106 071
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	9 547 486	338 936	8 780 352	1 106 071

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation		
Financières		
Exceptionnelles	338 936	8 780 352

La provision pour hausse des prix figurant à la clôture 2019 pour un montant total de 8 590 649 € ont été reprises en totalité.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	7 677 320	132 205	524 855		7 284 670
Garanties déonnes aux clients					0
Pertes sur marchés à terme					0
Amendes et pénalités					0
Pertes de change	902		902		0
Pensions et obligations similaires	31 031 258		3 492 197		27 539 061
Pour impôts					0
Renouvellement des immobilisations					0
Gros entretien et grandes révisions					0
Charges sociales et fiscales					0
sur congés à payer					0
Autres provisions pour risques et charges	12 268 435	27 947 831	5 385 480		34 830 786
					0
Total	50 977 915	28 080 036	9 403 434	0	69 654 517
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		132 205	4 017 954		
Financières					
Exceptionnelles		27 947 831	5 385 480		

Les provisions pour litiges se rapportent à des litiges :

commerciaux : 0,6 M€

prud'hommaux : 1,4 M€

sur créances : 5,2 M€

Les "Autres provisions pour risques" concernent exclusivement les provisions pour restructuration liées aux PSE en cours à la clôture de l'exercice, et tels que mentionnés dans les faits caractéristiques.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 150 098 857 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	599 777	599 777		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	89 434 548	89 434 548		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 229 528	40 229 528		
Dettes fiscales et sociales	12 728 328	12 728 328		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 106 676	7 106 676		
Produits constatés d'avance				
Total	150 098 857	150 098 857		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés 89 434 548

Les autres dettes liées au groupe se rapportent à un compte courant de trésorerie qui est classé en "Emprunts et dettes financières diverses" au passif du bilan.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Charges à Payer	14 141 710
Interets courus à Payer	82 934
Personnel - Charges à Payer	4 896 204
Organismes - Charges à Payer	2 741 547
Etat - Charges à Payer	1 087 315
Clients - Charges à payer	1 603 610
Total	24 553 320

Autres informations



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant	
Charges d'exploitation	92 627
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	92 627

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2020
Produits métallurgiques	261 418 998
Fournitures Industrielles	21 961 240
TOTAL	283 380 238

Charges et produits d'exploitation et financiers

L'information du montant des honoraires des commissaires aux comptes comptabilisé est comprise dans les comptes consolidés publiés par la société consolidante et, à ce titre, n'est pas reprise dans la présente annexe.

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation	7 801 500	6 470 500
Autres intérêts et produits assimilés	200 390	111 656
Reprises sur provisions et transferts de charge	369 294	629 121
Différences positives de change		14 560
Total des produits financiers	8 371 184	7 225 837
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 900 717	3 825 781
Intérêts et charges assimilées	1 175 846	1 801 236
Différences négatives de change		8 062
Total des charges financières	5 076 563	5 635 078
Résultat financier	3 294 622	1 590 758

Les produits de participation pour 7.8 M€ se rapportent aux dividendes reçus de KDI Immobilier.

Les autres produits financiers sont liés à la rémunération du compte courant financier détenu sur les filiales.

Les dotations et reprises sur provisions financières s'élèvent à 1.6 M€ et 0,4 M€.

Dans le même temps, compte tenu des situations financières au cours de la période, une dotation pour dépréciation du compte courant a été comptabilisée pour 2.3 M€.

Les charges d'intérêt se rapportent essentiellement à la rémunération des comptes courants financiers des filiales et de la maison mère Klöckner & CO SE.

Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charges d'exploitation figurant au compte de résultat pour 4 858 K€ se rapportent à :

- Aux indemnités salariales reclassées en résultat exceptionnel : 1 549 K€
- Autres Coûts de restructuration : 2 073 K€
- Divers prélèvements de marchandises : 924 K€
- Aux indemnités d'assurance : 312 K€

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 826	3 588 146
Produits exceptionnels sur opérations en capital	44 333	8 433
Reprises sur provisions et transferts de charge	14 299 149	6 174 511
Total des produits exceptionnels	14 353 309	9 771 091
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 022 119	5 732 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 421 330	1 952 137
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	27 152 998	8 327 897
Total des charges exceptionnelles	32 596 447	16 012 034
Résultat exceptionnel	-18 243 139	-6 240 943

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	-123 244	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 145 363	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	79 204	
Autres charges	1 342 126	
Amortissements dérogatoires	27 152 998	
Provisions pour risques et charges		
Rentrées sur créances amorties		8 326
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 500
Produits des cessions d'éléments d'actif		44 333
Amortissements dérogatoires		189 703
Provisions réglementées sur stocks		8 590 649
Provisions pour risques et charges		5 493 343
Provisions pour dépréciation		25 454
TOTAL	32 596 447	14 353 309

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	-19 369 766		-19 369 766
+ Résultat exceptionnel	-18 243 139		-18 243 139
- Participations des salariés			
Résultat comptable	-37 612 904		-37 612 904

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)

(**) Majoré du montant du CICE

(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 28 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 665 133 €. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	1 106 071
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
<i>indemnités d'assurance à recevoir sur litiges d'exploitation</i>	16 897
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	1 122 968
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	2 977 294
Liés à d'autres éléments	
<i>Moins-Value Nette en sursis d'imposition</i>	1 005 619
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	3 982 913
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	800 785
$(A - B - C - D) \times 28 \%$	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 31/12/2006, la société Kloeckner Métals France est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe Kloeckner Métals France Holding SAS.

La société est intégrée fiscalement dans le cadre du régime de groupe constitué en application des articles 223A et suivants du CGI. Dans le cadre de cette intégration, les relations entre la société et la société tête de groupe Kloeckner Métals France Holding SAS sont réglées par une convention signée le 1 Janvier 2006, qui a été renouvelée par tacite reconduction.

Le principe général retenu dans cette convention peut être résumé comme suit :

- Les sociétés intégrées seront toujours, dans la mesure du possible, replacées dans une situation patrimoniale identique à celle qui aurait été la leur si le régime d'intégration n'avait pas existé.
- Toutes les charges complémentaires résultant de l'application du régime seront à la charge de la société tête de groupe, celle-ci bénéficiant, en contrepartie, des économies que le régime pourra générer.

Notes sur le compte de résultat

CICE

Le CICE disparaît au 1er janvier 2019 mais restera dans les comptes de certaines entreprises pendant encore cinq ans avant son remboursement.

KLOECKNER METALS FRANCE HOLDING a rétrocédé le remboursement du CICE de 2016.

La créance de CICE n'a pas été imputée sur l'impôt société 2018 dû en 2019 en raison de la situation déficitaire du groupe d'intégration fiscale.

KLOECKNER METALS FRANCE a obtenu en 2020 le remboursement de sa créance de CICE au titre de l'exercice 2016. Ce remboursement a été affecté à la reconstitution du fonds de roulement de la société.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

NEANT

Effectif

Effectif moyen du personnel : 872 personnes dont 14 apprentis et 24 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	149	
Agents de maîtrise et techniciens	411	
Employés	115	
Ouvriers	197	
Total	872	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Conformément à l'art. R-123-198-1 du Code de Commerce, cette information n'est pas fournie car elle conduirait indirectement à communiquer une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : KLÖCKNER & CO SE

Forme : SE

Au capital de : 249 375 000 euros

Adresse du siège social :
am Silberpalais 1 47047 DUISBURG
ALLEMAGNE

<http://www.kloeckner.com/en/investors.html>



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions sur marchés</i>	530 709
<i>Cautions Fiscales</i>	1 682
<i>Garanties internationales</i>	318 414
Avals et cautions	850 805
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Affectations hypothécaires</i>	3 219 928
Autres engagements donnés	3 219 928
Total	4 070 733

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles



Autres informations

Engagements reçus

Montant en
euros

Plafonds des découverts autorisés

NEANT

Avals et cautions

Autres engagements reçus

Total

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles