

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 11/08/2022 sous le numéro de dépôt 21261

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	512 906	343 850	169 056	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	702 295	2 162 187	2 167 005
Constructions	8 991 775	8 781 182	210 594	129 106
Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 663 596	26 278 994	5 384 603	5 113 644
Autres immobilisations corporelles	10 771 063	8 789 965	1 981 098	1 414 528
Immobilisations corporelles en cours	264 794		264 794	1 988 223
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	86 409 186	8 715 422	77 693 764	71 821 740
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	30 117	30 117		
Prêts	1 616 743	1 616 743		
Autres immobilisations financières	1 187 044		1 187 044	1 195 830
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	149 079 156	60 026 015	89 053 141	83 897 625
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	75 150 854	3 455 810	71 695 044	50 878 356
Avances et acomptes versés sur commandes	2 203 279		2 203 279	355 909
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	49 698 608	7 155 494	42 543 114	5 257 930
Autres créances	73 068 622	388 886	72 679 736	98 300 295
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 304 595		1 304 595	42 587
Charges constatées d'avance (3)	28 614		28 614	92 627
TOTAL ACTIF CIRCULANT	201 454 572	11 000 190	190 454 382	154 927 704
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	350 533 728	71 026 205	279 507 523	238 825 329
(1) Dont droit au bail			12 196	12 196
(2) Dont à moins d'un an (brut)			152 446	156 511
(3) Dont à plus d'un an (brut)				610

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
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
Autres réserves		
Report à nouveau	-6 902 394	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	21 396 290	-37 612 904
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 273 987	1 106 071
TOTAL CAPITAUX PROPRES	41 209 400	19 071 954
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	5 069 334	12 483 567
Provisions pour charges	33 103 317	57 170 951
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 172 651	69 654 518
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	124 473	599 777
Emprunts et dettes financières diverses (3)	138 051 933	89 434 548
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	908 732	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 814 194	40 229 528
Dettes fiscales et sociales	14 788 752	12 728 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 437 388	7 106 676
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	200 125 472	150 098 857
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	279 507 523	238 825 329
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	199 216 740	150 098 857
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	124 473	599 777
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	303 522 189	889 383	304 411 572	275 136 485
Production vendue (biens)				-955 161
Production vendue (services)	5 644 710	1 036 885	6 681 596	9 198 915
Chiffre d'affaires net			311 093 167	283 380 238
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			28 462 556	13 564 103
Autres produits			55 877	17 996
Total produits d'exploitation (I)			339 611 600	296 962 337
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			226 724 229	174 858 436
Variations de stock			-19 795 995	28 767 645
Achats de matières premières et autres approvisionnements			594 757	1 187 251
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			55 746 604	56 968 471
Impôts, taxes et versements assimilés			4 951 703	4 381 675
Salaires et traitements			33 446 694	31 840 045
Charges sociales			12 917 792	13 346 680
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 122 030	1 756 406
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 377 676	4 233 167
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 087 740	2 253 690
Autres charges			5 395 511	33 259
Total charges d'exploitation (II)			327 568 740	319 626 724
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			12 042 860	-22 664 387
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)			3 204 188	7 801 500
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			333 062	200 390
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			6 788 813	369 294
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			10 326 062	8 371 184
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			3 315 639	3 900 717
Intérêts et charges assimilées (4)			986 659	1 175 846
Différences négatives de change			255	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 302 553	5 076 563
RESULTAT FINANCIER (V-IV)			6 023 509	3 294 622
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			18 066 370	-19 369 766

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 377	9 826
Sur opérations en capital	54 047	44 333
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	23 610 757	14 299 149
Total produits exceptionnels (VII)	23 677 181	14 353 309
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 993 857	4 022 119
Sur opérations en capital	4 318 819	1 421 330
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	339 641	27 152 998
Total charges exceptionnelles (VIII)	18 652 317	32 596 447
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 024 864	-18 243 139
Participation des salariés aux résultats (IX)	599 488	
Impôts sur les bénéfices (X)	1 095 455	
Total des produits (I+III+V+VII)	373 614 844	319 686 830
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	352 218 553	357 299 734
BENEFICE OU PERTE	21 396 290	-37 612 904
(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	3 318 063	7 916 632
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	961 982	1 149 602

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KLOECKNER METALS FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 279 507 523 €. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 21 396 290 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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 23/03/2022, 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 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 comparabilité 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 coût moyen pondéré.

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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du

Règles et méthodes comptables

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 éligibles à la cession sans recours à un établissement bancaire. Ce programme de cession peut entraîner le déblocage d'un financement au niveau groupe.

Les créances cédées demeurent à l'actif du bilan de la société.

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 2021, 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 : 0,90%

Progression future des salariées : 1,75%

Table de mortalité : INSEE 2014-16

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.

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

Taux d'inflation : 1,75%

Taux d'actualisation : 0,90%

Progression future des salariées : 1,75%

Table de mortalité : TV/TD 2014-2016

Règles et méthodes comptables

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

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.

Conséquences 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. Elle reste appliquée pour 2021.

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.



Faits caractéristiques

L'année 2021 a été marquée par la deuxième année de crise sanitaire liée au Coronavirus.

Pour rappel, la société Kloeckner Metals France SAS a développé une stratégie de modernisation, de transformation et de digitalisation et ce depuis 2019. De plus, un plan de sauvegarde de l'emploi a été mis en œuvre fin 2020 et a abouti à la suppression de 263 postes sur le périmètre Kloeckner Metals France et de 43 postes dans sa filiale Prafer.

Sur 2021, la société Kloeckner Metals France SAS a su profiter d'un contexte marché très dynamique avec des prix de matière première élevés et des tensions sur la chaîne de valeur logistique tout en faisant preuve d'une maîtrise de sa structure de coûts.

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	404 232	124 159	15 484	512 906
Immobilisations incorporelles	5 171 680	124 159	15 484	5 280 355
- Terrains	2 864 483			2 864 483
- Constructions sur sol propre	4 827 295		116 549	4 710 746
- Constructions sur sol d'autrui	1 177 593			1 177 593
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 277 243		173 806	3 103 437
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 676 266	1 408 420	2 421 089	31 663 596
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 287 490	111 715	961 314	5 437 891
- Matériel de transport	358 273	11 640	29 157	340 756
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 889 406	1 297 870	194 860	4 992 416
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 988 223	264 794	1 988 223	264 794
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	57 346 272	3 094 439	5 884 999	54 555 711
- 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	2 816 638	871	13 721	2 803 787
Immobilisations financières	89 255 941	871	13 721	89 243 090
ACTIF IMMOBILISE	151 773 892	3 219 468	5 914 204	149 079 156

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 DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS KDI EXPORT	880	-2 674	100,00	1 234		1 787			-27	
SAS KDI IMMOBILIER	44 580	37 379	100,00	66 545	66 545			7 994	13 078	3 204
SAS KDI DAVUM	752	-827	100,00	2 287		5 507		14 656	-1 004	
SAS PRAFER	800	6 942	100,00	2 763		4 380		-150	-78	
SAS A T 2 T	1 110	10 039	100,00	13 581	11 149	1 827		62 060	6 785	
- 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 9 045 057 €.

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	336 684	22 650	15 484	343 850
Immobilisations incorporelles	2 602 847	22 650	15 484	2 610 013
- Terrains	697 477	4 818		702 295
- Constructions sur sol propre	4 437 606	143 381	116 549	4 464 437
- Constructions sur sol d'autrui	1 177 593			1 177 593
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 267 430	6 029	173 806	3 099 654
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 423 366	1 158 651	2 327 645	26 254 371
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 377 410	194 049	913 467	4 657 992
- Matériel de transport	357 124	6 969	29 157	334 936
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 386 108	585 483	174 554	3 797 037
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	46 124 113	2 099 380	3 735 179	44 488 315
ACTIF IMMOBILISE	48 726 960	2 122 030	3 750 662	47 098 327

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	75 150 854	55 380 158	19 770 696	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	75 150 854	55 380 158	19 770 696	
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 125 599 631€ et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :
Les autres créances sont principalement constituées des comptes courants débiteurs avec les sociétés du Groupe.

	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	1 616 743	152 446	1 464 297
Autres	1 187 044		1 187 044
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	49 698 608	49 698 608	
Autres	73 068 622	73 068 622	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	28 614	28 614	
Total	125 599 631	122 948 290	2 651 341
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 065		

Produits à recevoir

	Montant
Rabais à recevoir fournisseurs	72 000
Rabais à recevoir	2 325 318
Total	2 397 318

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
dépréciation pour obsolescence	1 224 810
dépréciation pour rotation lente	2 231 000
TOTAL	3 455 810

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

Décision de l'assemblée générale du 30/09/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-37 612 904
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-37 612 904
Affectations aux réserves	-30 137 270
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	- 7 475 634
Total des affectations	-37 612 904

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

Suite au changement de méthode et à l'application de la recommandation ANC 2013-02 relative à l'évaluation de la PIDR et transposant la décision IFRIC parue en 2021, la société Kloeckner Metals France SAS a diminué au 1er janvier 2021 la provision pour indemnités de fin de carrière pour un montant de 573 240 € par la contrepartie du report à nouveau qui a été augmenté du même montant.

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	25 441 517				25 441 517
Réserves réglementées	30 137 270	-30 137 270			
Report à Nouveau		-7 475 634	573 240		-6 902 394
Résultat de l'exercice	-37 612 904	37 612 904	21 396 290		21 396 290
Provisions réglementées	1 106 071		339 641	171 725	1 273 987
Total Capitaux Propres	19 071 954		22 309 171	171 725	41 209 400

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				
Amortissements dérogatoires	1 106 071	339 641	171 725	1 273 987
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 106 071	339 641	171 725	1 273 987
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		339 641	171 725	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

Suite au changement de méthode et à l'application de la recommandation ANC 2013-02 relative à l'évaluation de la PIDR et transposant la décision IFRIC parue en 2021, la société Kloeckner Metals France SAS a diminué au 1er janvier 2021 la provision pour indemnités de fin de carrière pour un montant de 573 240 € par la contrepartie du report à nouveau qui a été augmenté du même montant.

	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	2 048 172	884 434	188 211	476 726	2 267 670
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	26 965 821	52 069	1 961 042		25 056 848
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	40 067 284	151 237	21 255 003	8 115 384	10 848 134
Total	69 081 278	1 087 740	23 404 256	8 592 110	38 172 651
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 087 740	2 149 253	8 592 110	
Financières					
Exceptionnelles			21 255 003		

Les provisions pour litiges se rapportent à des litiges :

commerciaux : 0.2 M€

prud'hommaux : 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 199 216 740 € 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	124 473	124 473		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	138 051 933	138 051 933		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 814 194	44 814 194		
Dettes fiscales et sociales	14 788 752	14 788 752		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 437 388	1 437 388		
Produits constatés d'avance				
Total	199 216 740	199 216 740		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	53 460 359			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 842 957			
(**) Dont envers les associés	138 051 933			

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. Au sein du solde, les emprunts souscrits sur l'exercice sont constitués d'une avance de 40M€ de Klöckner Receivables Funding Limited et de l'augmentation du compte courant créditeur avec KDI Immobilier pour 13,5M€.

Charges à payer

	Montant
Four fact. non parv.-marchandises	10 029 334
Intérêts courus à payer	124 473
Personnel - Charges à Payer	2 226 914
Organismes -Charges à Payer	2 885 221
Etat -Charges à Payer	935 835
Divers - charges à payer	992 644
Total	27 624 908



Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant	
Charges d'exploitation	28 614
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	28 614

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2021
Produits métallurgiques	300 193 193
Fournitures Industrielles	10 899 974
TOTAL	311 093 167

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

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	3 204 188	7 801 500
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	333 062	200 390
Reprises sur provisions et transferts de charge	6 788 813	369 294
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	10 326 062	8 371 184
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 315 639	3 900 717
Intérêts et charges assimilées	986 659	1 175 846
Différences négatives de change	255	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	4 302 553	5 076 563
Résultat financier	6 023 509	3 294 622

Notes sur le compte de résultat

Les produits de participation pour 3.20 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.

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 3.3 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.

Le montant 2021 en « Reprises sur provisions et transferts de charge » de 6,79M€ correspond à la reprise de provision sur dépréciation des titres de la filiale AT2T SAS.

Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charges d'exploitation figurant au compte de résultat pour 14 105K€ se rapportent à :

- Aux indemnités salariales reclassées en résultat exceptionnel : 9 748K€
- Autres coûts de restructuration : 2 739K€
- Divers prélèvements de marchandises : 1 465K€
- A des Indemnités d'assurance : 152K€

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel		
	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 377	9 826
Produits exceptionnels sur opérations en capital	54 047	44 333
Reprises sur provisions et transferts de charge	23 610 757	14 299 149
Total des produits exceptionnels	23 677 181	14 353 309
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 993 857	4 022 119
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 318 819	1 421 330
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	339 641	27 152 998
Total des charges exceptionnelles	18 652 317	32 596 447
Résultat exceptionnel	5 024 864	-18 243 139

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	14 858	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 978 999	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	161 597	
Autres charges	4 157 223	
Amortissements dérogatoires	339 641	
Rentrées sur créances amorties		11
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 366
Produits des cessions d'éléments d'actif		54 047
Amortissements dérogatoires		171 725
Provisions pour risques et charges		21 585 421
Provisions pour dépréciation		345 531
Transfert de charges		1 508 081
TOTAL	18 652 317	23 677 181

CHARGES EXCEPTIONNELLES :

Le poste "Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion" : 14 M€ est principalement constitué des coûts de restructuration hors coûts de personnel.

Le poste "Autres charges" : 4,2 M€ est principalement constitué des indemnités salariales liées à la restructuration.

PRODUITS EXCEPTIONNELS :

Le poste "Provision pour risques et charges" : 21,6 M€ se rapporte principalement à la reprise sur provisions coûts sociaux.

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	18 066 370	1 095 455	16 970 915
+ Résultat exceptionnel	5 024 864		5 024 864
- Participations des salariés	599 488		599 488
Résultat comptable	22 491 745	1 095 455	21 396 290
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25%, fait ressortir une créance future d'un montant de 5 087 107 €. 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	1 273 987
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
<i>Indemnités assurance à recevoir s/litiges d exploitation</i>	1 560
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	1 275 547
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	21 102 826
Liés à d'autres éléments	
<i>Moins Value nette en sursis d'imposition</i>	521 148
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	21 623 974
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	5 087 107
$(A - B - C - D) * 25 \%$	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2006, 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.

Notes sur le compte de résultat

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.

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 2017.

La créance de CICE n'a pas été imputée sur l'impôt société 2019 dû en 2020 en raison de la situation déficitaire du groupe d'intégration fiscale.

KLOECKNER METALS FRANCE a obtenu en 2021 le remboursement de sa créance de CICE au titre de l'exercice 2017. Ce remboursement a été affecté à la reconstitution du fonds de roulement de la société.

Déficits reportables

	Dans le cadre de l'intégration fiscale	Dans le cadre d'une imposition séparée
(A) - Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent		400 056 884
(B) - Déficits imputés		4 944 852
(C) - Déficits reportables (A-B)		395 112 031
(D) - Déficits nés au titre de l'exercice		
(E) - Total des déficits restant à reporter (C+D)		395 112 031

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Le 24 février 2022, aux portes de l'Europe, les troupes russes ont envahi l'Ukraine, fragilisant la sécurité et l'équilibre des relations politiques et déstabilisant les économies mondiale et européenne. Le cours des aciers carbone et de l'aluminium s'est envolé sur les marchés des matières premières depuis le début de l'année 2022 (par ex. indice LME Steel HRC NW Europe (Argus) est passé de 963 \$ par tonne au 31/12/2021 à 1.555 \$ par tonne au 31/03/2022 soit +61% en 3 mois). Nous sommes, d'ores et déjà, confrontés à des défis d'approvisionnement et de ralentissement de la chaîne de valeur logistique. A l'heure actuelle, ni l'Ukraine ni la Russie ne représentent des marchés significatifs pour Kloeckner Metals France SAS, toutefois ces pays sont à la base de l'approvisionnement d'un certain nombre de nos fournisseurs. Les équipes sont mobilisées pour suivre ces évolutions au quotidien, sans qu'il soit possible à ce stade d'en estimer les effets potentiels.

La société Kloeckner Metals France SAS opère sur plusieurs marchés (bâtiment et industrie) dont les activités devraient rester stables sur 2022, sous réserve des impacts de la crise ukrainienne.

Changement de méthode comptable

En mai 2021, la réponse de l'IFRIC (International Financial Reporting Interpretations Committee) suite à une question posée concernant la méthode d'étalement des droits pour certains régimes à prestations définies a conduit à revoir la méthode de calcul utilisée depuis l'origine dans les évaluations de ce type de régime en France dans les comptes arrêtés selon les IFRS

Pour les régimes dont les droits sont fonction de l'ancienneté et conditionnés à la présence au départ à la retraite, si les droits acquis (le barème d'acquisition) plafonnent à un niveau d'ancienneté donné, l'étalement du provisionnement des droits se fait sur la durée d'ancienneté et jusqu'à la retraite et non sur la carrière totale du salarié dans la société.

La société a choisi, en accord avec la mise à jour par l'ANC (Autorité des Normes Comptables) du 17 novembre 2021 de sa Recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, de retenir également cette méthode comptable pour ses comptes arrêtés selon les principes comptables français.

Cette modification concerne les indemnités de fin de carrière et constitue un changement de méthode comptable au 1er janvier 2021. En conséquence, la société Kloeckner Metals France SAS a diminué au 1er janvier 2021 la provision pour indemnités de fin de carrière pour un montant de 573 240 € par la contrepartie du report à nouveau qui a été augmenté du même montant.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 714 personnes dont 17 apprentis et 14 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	138	
Agents de maîtrise et techniciens	315	
Employés	105	
Ouvriers	156	
Total	714	

Autres informations

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

SIREN :

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	
<i>NEANT</i>	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

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 15 JUIN 2022

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Le 15 juin 2022 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 14 juin 2022 par Mme Béatrice ROGER, Président de la SAS Kloeckner Metals France Holding, dûment habilitée aux présentes,

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

- 1) Madame Béatrice ROGER, en sa qualité de Président de la personne morale Présidente, a établi les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et son rapport de gestion sur l'exercice 2021 ;
- 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 - 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 2021 et du rapport de gestion du Président sur l'exercice 2021, approuve, tels qu'ils ont été présentés, ces comptes se soldant par un bénéfice de 21.396.290,38 €.

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

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice 2021 s'élevant à 21.396.290,38 € comme suit :

Affectation aux autres postes de réserves :	0,00 €
Affectation à la réserve légale :	724.694,82 €
Versement de dividendes :	0,00 €
Affectation au report à nouveau positif :	13.769.201,57 €

Après cette affectation complétée de l'impact du changement de méthode relatif à l'application de la recommandation ANC 2013-02 modifiée décrite en annexe des comptes annuels de +573.240 €, la réserve légale est portée de 0 € à 724.694,82 € et le compte « Report à Nouveau » est porté de -7.475.633,99 € à 13.769.201,57 €.

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
2020	15 513 120	0 € par action
2019	15 513 120	0 € par action
2018	15 513 120	0 € par action

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 2021 à 115.473,24 €, et l'impôt correspondant à 31.755,14 €.

Cette décision est adoptée par l'associé unique

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

Aucune convention réglementée conclue au cours de l'exercice ni au cours d'un exercice antérieur et dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice.

Cette décision est adoptée par l'associé unique

FC

QUATRIEME 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 2022.

Cette décision est adoptée par l'associé unique

CINQUIEME 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.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.



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

Kloeckner Metals France S.A.S.
***Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2021
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
France

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 2021

A 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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changement de méthode comptable » de l'annexe aux comptes annuels qui expose le changement de méthode comptable relatif à la première application de la mise à jour par le Collège de l'Autorité des Normes Comptables le 17 novembre 2021 de sa recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires.

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, notamment pour ce qui concerne l'évaluation de la provision pour restructuration, 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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels qui vous sont adressés.

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 ;

- 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 25 mai 2022

KPMG S.A.

Laurent Chillet
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	512 906	343 850	169 056	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	702 295	2 162 187	2 167 005
Constructions	8 991 775	8 781 182	210 594	129 106
Installations techniques, matériel et outillage industriels	31 663 596	26 278 994	5 384 603	5 113 644
Autres immobilisations corporelles	10 771 063	8 789 965	1 981 098	1 414 528
Immobilisations corporelles en cours	264 794		264 794	1 988 223
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	86 409 186	8 715 422	77 693 764	71 821 740
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	30 117	30 117		
Prêts	1 616 743	1 616 743		
Autres immobilisations financières	1 187 044		1 187 044	1 195 830
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	149 079 156	60 026 015	89 053 141	83 897 625
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	75 150 854	3 455 810	71 695 044	50 878 356
Avances et acomptes versés sur commandes	2 203 279		2 203 279	355 909
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	49 698 608	7 155 494	42 543 114	5 257 930
Autres créances	73 068 622	388 886	72 679 736	98 300 295
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 304 595		1 304 595	42 587
Charges constatées d'avance (3)	28 614		28 614	92 627
TOTAL ACTIF CIRCULANT	201 454 572	11 000 190	190 454 382	154 927 704
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	350 533 728	71 026 205	279 507 523	238 825 329
(1) Dont droit au bail			12 196	12 196
(2) Dont à moins d'un an (brut)			152 446	156 511
(3) Dont à plus d'un an (brut)				610

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
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
Autres réserves		
Report à nouveau	-6 902 394	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	21 396 290	-37 612 904
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 273 987	1 106 071
TOTAL CAPITAUX PROPRES	41 209 400	19 071 954
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	5 069 334	12 483 567
Provisions pour charges	33 103 317	57 170 951
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 172 651	69 654 518
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	124 473	599 777
Emprunts et dettes financières diverses (3)	138 051 933	89 434 548
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	908 732	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 814 194	40 229 528
Dettes fiscales et sociales	14 788 752	12 728 328
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 437 388	7 106 676
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	200 125 472	150 098 857
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	279 507 523	238 825 329
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	199 216 740	150 098 857
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	124 473	599 777
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	303 522 189	889 383	304 411 572	275 136 485
Production vendue (biens)				-955 161
Production vendue (services)	5 644 710	1 036 885	6 681 596	9 198 915
Chiffre d'affaires net			311 093 167	283 380 238
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			28 462 556	13 564 103
Autres produits			55 877	17 996
Total produits d'exploitation (I)			339 611 600	296 962 337
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			226 724 229	174 858 436
Variations de stock			-19 795 995	28 767 645
Achats de matières premières et autres approvisionnements			594 757	1 187 251
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			55 746 604	56 968 471
Impôts, taxes et versements assimilés			4 951 703	4 381 675
Salaires et traitements			33 446 694	31 840 045
Charges sociales			12 917 792	13 346 680
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 122 030	1 756 406
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			4 377 676	4 233 167
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			1 087 740	2 253 690
Autres charges			5 395 511	33 259
Total charges d'exploitation (II)			327 568 740	319 626 724
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			12 042 860	-22 664 387
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)			3 204 188	7 801 500
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			333 062	200 390
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			6 788 813	369 294
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			10 326 062	8 371 184
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			3 315 639	3 900 717
Intérêts et charges assimilées (4)			986 659	1 175 846
Différences négatives de change			255	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 302 553	5 076 563
RESULTAT FINANCIER (V-IV)			6 023 509	3 294 622
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			18 066 370	-19 369 766

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	12 377	9 826
Sur opérations en capital	54 047	44 333
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	23 610 757	14 299 149
Total produits exceptionnels (VII)	23 677 181	14 353 309
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 993 857	4 022 119
Sur opérations en capital	4 318 819	1 421 330
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	339 641	27 152 998
Total charges exceptionnelles (VIII)	18 652 317	32 596 447
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 024 864	-18 243 139
Participation des salariés aux résultats (IX)	599 488	
Impôts sur les bénéfices (X)	1 095 455	
Total des produits (I+III+V+VII)	373 614 844	319 686 830
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	352 218 553	357 299 734
BENEFICE OU PERTE	21 396 290	-37 612 904
(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	3 318 063	7 916 632
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	961 982	1 149 602

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KLOECKNER METALS FRANCE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 279 507 523 €.
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 21 396 290 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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 23/03/2022, 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 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 comparabilité 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 coût moyen pondéré.

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.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du

Règles et méthodes comptables

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 éligibles à la cession sans recours à un établissement bancaire. Ce programme de cession peut entraîner le déblocage d'un financement au niveau groupe.

Les créances cédées demeurent à l'actif du bilan de la société.

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 2021, 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 : 0,90%

Progression future des salariées : 1,75%

Table de mortalité : INSEE 2014-16

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.

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

Taux d'inflation : 1,75%

Taux d'actualisation : 0,90%

Progression future des salariées : 1,75%

Table de mortalité : TV/TD 2014-2016

Règles et méthodes comptables

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

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.

Conséquences 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. Elle reste appliquée pour 2021.

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.



Faits caractéristiques

L'année 2021 a été marquée par la deuxième année de crise sanitaire liée au Coronavirus.

Pour rappel, la société Kloeckner Metals France SAS a développé une stratégie de modernisation, de transformation et de digitalisation et ce depuis 2019. De plus, un plan de sauvegarde de l'emploi a été mis en œuvre fin 2020 et a abouti à la suppression de 263 postes sur le périmètre Kloeckner Metals France et de 43 postes dans sa filiale Prafer.

Sur 2021, la société Kloeckner Metals France SAS a su profiter d'un contexte marché très dynamique avec des prix de matière première élevés et des tensions sur la chaîne de valeur logistique tout en faisant preuve d'une maîtrise de sa structure de coûts.

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	404 232	124 159	15 484	512 906
Immobilisations incorporelles	5 171 680	124 159	15 484	5 280 355
- Terrains	2 864 483			2 864 483
- Constructions sur sol propre	4 827 295		116 549	4 710 746
- Constructions sur sol d'autrui	1 177 593			1 177 593
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 277 243		173 806	3 103 437
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 676 266	1 408 420	2 421 089	31 663 596
- Installations générales, agencements aménagements divers	6 287 490	111 715	961 314	5 437 891
- Matériel de transport	358 273	11 640	29 157	340 756
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 889 406	1 297 870	194 860	4 992 416
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	1 988 223	264 794	1 988 223	264 794
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	57 346 272	3 094 439	5 884 999	54 555 711
- 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	2 816 638	871	13 721	2 803 787
Immobilisations financières	89 255 941	871	13 721	89 243 090
ACTIF IMMOBILISE	151 773 892	3 219 468	5 914 204	149 079 156

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 DETAILLES SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS KDI EXPORT	880	-2 674	100,00	1 234		1 787			-27	
SAS KDI IMMOBILIER	44 580	37 379	100,00	66 545	66 545			7 994	13 078	3 204
SAS KDI DAVUM	752	-827	100,00	2 287		5 507		14 656	-1 004	
SAS PRAFER	800	6 942	100,00	2 763		4 380		-150	-78	
SAS A T 2 T	1 110	10 039	100,00	13 581	11 149	1 827		62 060	6 785	
- 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 9 045 057 €.

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	336 684	22 650	15 484	343 850
Immobilisations incorporelles	2 602 847	22 650	15 484	2 610 013
- Terrains	697 477	4 818		702 295
- Constructions sur sol propre	4 437 606	143 381	116 549	4 464 437
- Constructions sur sol d'autrui	1 177 593			1 177 593
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 267 430	6 029	173 806	3 099 654
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 423 366	1 158 651	2 327 645	26 254 371
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 377 410	194 049	913 467	4 657 992
- Matériel de transport	357 124	6 969	29 157	334 936
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 386 108	585 483	174 554	3 797 037
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	46 124 113	2 099 380	3 735 179	44 488 315
ACTIF IMMOBILISE	48 726 960	2 122 030	3 750 662	47 098 327

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	75 150 854	55 380 158	19 770 696	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	75 150 854	55 380 158	19 770 696	
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 125 599 631€ et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :
Les autres créances sont principalement constituées des comptes courants débiteurs avec les sociétés du Groupe.

	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	1 616 743	152 446	1 464 297
Autres	1 187 044		1 187 044
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	49 698 608	49 698 608	
Autres	73 068 622	73 068 622	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	28 614	28 614	
Total	125 599 631	122 948 290	2 651 341
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	4 065		

Produits à recevoir

	Montant
Rabais à recevoir fournisseurs	72 000
Rabais à recevoir	2 325 318
Total	2 397 318

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
dépréciation pour obsolescence	1 224 810
dépréciation pour rotation lente	2 231 000
TOTAL	3 455 810

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

Décision de l'assemblée générale du 30/09/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-37 612 904
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-37 612 904
Affectations aux réserves	-30 137 270
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	- 7 475 634
Total des affectations	-37 612 904

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

Suite au changement de méthode et à l'application de la recommandation ANC 2013-02 relative à l'évaluation de la PIDR et transposant la décision IFRIC parue en 2021, la société Kloeckner Metals France SAS a diminué au 1er janvier 2021 la provision pour indemnités de fin de carrière pour un montant de 573 240 € par la contrepartie du report à nouveau qui a été augmenté du même montant.

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	25 441 517				25 441 517
Réserves réglementées	30 137 270	-30 137 270			
Report à Nouveau		-7 475 634	573 240		-6 902 394
Résultat de l'exercice	-37 612 904	37 612 904	21 396 290		21 396 290
Provisions réglementées	1 106 071		339 641	171 725	1 273 987
Total Capitaux Propres	19 071 954		22 309 171	171 725	41 209 400

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				
Amortissements dérogatoires	1 106 071	339 641	171 725	1 273 987
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 106 071	339 641	171 725	1 273 987
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		339 641	171 725	

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

Suite au changement de méthode et à l'application de la recommandation ANC 2013-02 relative à l'évaluation de la PIDR et transposant la décision IFRIC parue en 2021, la société Kloeckner Metals France SAS a diminué au 1er janvier 2021 la provision pour indemnités de fin de carrière pour un montant de 573 240 € par la contrepartie du report à nouveau qui a été augmenté du même montant.

	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	2 048 172	884 434	188 211	476 726	2 267 670
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	26 965 821	52 069	1 961 042		25 056 848
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	40 067 284	151 237	21 255 003	8 115 384	10 848 134
Total	69 081 278	1 087 740	23 404 256	8 592 110	38 172 651
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 087 740	2 149 253	8 592 110	
Financières					
Exceptionnelles			21 255 003		

Les provisions pour litiges se rapportent à des litiges :

commerciaux : 0.2 M€

prud'hommaux : 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 199 216 740 € 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	124 473	124 473		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	138 051 933	138 051 933		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 814 194	44 814 194		
Dettes fiscales et sociales	14 788 752	14 788 752		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 437 388	1 437 388		
Produits constatés d'avance				
Total	199 216 740	199 216 740		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	53 460 359			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 842 957			
(**) Dont envers les associés	138 051 933			

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. Au sein du solde, les emprunts souscrits sur l'exercice sont constitués d'une avance de 40M€ de Klöckner Receivables Funding Limited et de l'augmentation du compte courant créditeur avec KDI Immobilier pour 13,5M€.

Charges à payer

	Montant
Four fact. non parv.-marchandises	10 029 334
Intérêts courus à payer	124 473
Personnel - Charges à Payer	2 226 914
Organismes -Charges à Payer	2 885 221
Etat -Charges à Payer	935 835
Divers - charges à payer	992 644
Total	27 624 908



Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Montant	
Charges d'exploitation	28 614
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	28 614

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2021
Produits métallurgiques	300 193 193
Fournitures Industrielles	10 899 974
TOTAL	311 093 167

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

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	3 204 188	7 801 500
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	333 062	200 390
Reprises sur provisions et transferts de charge	6 788 813	369 294
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	10 326 062	8 371 184
Dotations financières aux amortissements et provisions	3 315 639	3 900 717
Intérêts et charges assimilées	986 659	1 175 846
Différences négatives de change	255	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	4 302 553	5 076 563
Résultat financier	6 023 509	3 294 622

Notes sur le compte de résultat

Les produits de participation pour 3.20 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.

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 3.3 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.

Le montant 2021 en « Reprises sur provisions et transferts de charge » de 6,79M€ correspond à la reprise de provision sur dépréciation des titres de la filiale AT2T SAS.

Transferts de charges d'exploitation et financières

Les transferts de charges d'exploitation figurant au compte de résultat pour 14 105K€ se rapportent à :

- Aux indemnités salariales reclassées en résultat exceptionnel : 9 748K€
- Autres coûts de restructuration : 2 739K€
- Divers prélèvements de marchandises : 1 465K€
- A des Indemnités d'assurance : 152K€

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel		
	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	12 377	9 826
Produits exceptionnels sur opérations en capital	54 047	44 333
Reprises sur provisions et transferts de charge	23 610 757	14 299 149
Total des produits exceptionnels	23 677 181	14 353 309
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 993 857	4 022 119
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 318 819	1 421 330
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	339 641	27 152 998
Total des charges exceptionnelles	18 652 317	32 596 447
Résultat exceptionnel	5 024 864	-18 243 139

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	14 858	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 978 999	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	161 597	
Autres charges	4 157 223	
Amortissements dérogatoires	339 641	
Rentrées sur créances amorties		11
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		12 366
Produits des cessions d'éléments d'actif		54 047
Amortissements dérogatoires		171 725
Provisions pour risques et charges		21 585 421
Provisions pour dépréciation		345 531
Transfert de charges		1 508 081
TOTAL	18 652 317	23 677 181

CHARGES EXCEPTIONNELLES :

Le poste "Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion" : 14 M€ est principalement constitué des coûts de restructuration hors coûts de personnel.

Le poste "Autres charges" : 4,2 M€ est principalement constitué des indemnités salariales liées à la restructuration.

PRODUITS EXCEPTIONNELS :

Le poste "Provision pour risques et charges" : 21,6 M€ se rapporte principalement à la reprise sur provisions coûts sociaux.

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	18 066 370	1 095 455	16 970 915
+ Résultat exceptionnel	5 024 864		5 024 864
- Participations des salariés	599 488		599 488
Résultat comptable	22 491 745	1 095 455	21 396 290
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25%, fait ressortir une créance future d'un montant de 5 087 107 €. 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	1 273 987
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
<i>Indemnités assurance à recevoir s/litiges d exploitation</i>	1 560
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	1 275 547
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	21 102 826
Liés à d'autres éléments	
<i>Moins Value nette en sursis d'imposition</i>	521 148
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	21 623 974
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	5 087 107
(A - B - C - D) * 25 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2006, 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.

Notes sur le compte de résultat

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.

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 2017.

La créance de CICE n'a pas été imputée sur l'impôt société 2019 dû en 2020 en raison de la situation déficitaire du groupe d'intégration fiscale.

KLOECKNER METALS FRANCE a obtenu en 2021 le remboursement de sa créance de CICE au titre de l'exercice 2017. Ce remboursement a été affecté à la reconstitution du fonds de roulement de la société.

Déficits reportables

	Dans le cadre de l'intégration fiscale	Dans le cadre d'une imposition séparée
(A) - Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent		400 056 884
(B) - Déficits imputés		4 944 852
(C) - Déficits reportables (A-B)		395 112 031
(D) - Déficits nés au titre de l'exercice		
(E) - Total des déficits restant à reporter (C+D)		395 112 031

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Le 24 février 2022, aux portes de l'Europe, les troupes russes ont envahi l'Ukraine, fragilisant la sécurité et l'équilibre des relations politiques et déstabilisant les économies mondiale et européenne. Le cours des aciers carbone et de l'aluminium s'est envolé sur les marchés des matières premières depuis le début de l'année 2022 (par ex. indice LME Steel HRC NW Europe (Argus) est passé de 963 \$ par tonne au 31/12/2021 à 1.555 \$ par tonne au 31/03/2022 soit +61% en 3 mois). Nous sommes, d'ores et déjà, confrontés à des défis d'approvisionnement et de ralentissement de la chaîne de valeur logistique. A l'heure actuelle, ni l'Ukraine ni la Russie ne représentent des marchés significatifs pour Kloeckner Metals France SAS, toutefois ces pays sont à la base de l'approvisionnement d'un certain nombre de nos fournisseurs. Les équipes sont mobilisées pour suivre ces évolutions au quotidien, sans qu'il soit possible à ce stade d'en estimer les effets potentiels.

La société Kloeckner Metals France SAS opère sur plusieurs marchés (bâtiment et industrie) dont les activités devraient rester stables sur 2022, sous réserve des impacts de la crise ukrainienne.

Changement de méthode comptable

En mai 2021, la réponse de l'IFRIC (International Financial Reporting Interpretations Committee) suite à une question posée concernant la méthode d'étalement des droits pour certains régimes à prestations définies a conduit à revoir la méthode de calcul utilisée depuis l'origine dans les évaluations de ce type de régime en France dans les comptes arrêtés selon les IFRS

Pour les régimes dont les droits sont fonction de l'ancienneté et conditionnés à la présence au départ à la retraite, si les droits acquis (le barème d'acquisition) plafonnent à un niveau d'ancienneté donné, l'étalement du provisionnement des droits se fait sur la durée d'ancienneté et jusqu'à la retraite et non sur la carrière totale du salarié dans la société.

La société a choisi, en accord avec la mise à jour par l'ANC (Autorité des Normes Comptables) du 17 novembre 2021 de sa Recommandation n°2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, de retenir également cette méthode comptable pour ses comptes arrêtés selon les principes comptables français.

Cette modification concerne les indemnités de fin de carrière et constitue un changement de méthode comptable au 1er janvier 2021. En conséquence, la société Kloeckner Metals France SAS a diminué au 1er janvier 2021 la provision pour indemnités de fin de carrière pour un montant de 573 240 € par la contrepartie du report à nouveau qui a été augmenté du même montant.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 714 personnes dont 17 apprentis et 14 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	138	
Agents de maîtrise et techniciens	315	
Employés	105	
Ouvriers	156	
Total	714	

Autres informations

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

SIREN :

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	
<i>NEANT</i>	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	