

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 01107 Numéro SIREN : 542 086 350 Nom ou dénomination : KLOECKNER METALS FRANCE HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 11/08/2022 sous le numéro de dépôt 21259

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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	365 481 292	205 903 516	159 577 776	144 765 990
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	365 481 292	205 903 516	159 577 776	144 765 990
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	26 864 693		26 864 693	25 840 671
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	11 422		11 422	12 904
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 876 115		26 876 115	25 853 576
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	392 357 407	205 903 516	186 453 890	170 619 566
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				4 131 534

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	260 698 127	260 698 127
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	36 489 682	36 489 682
Ecart de réévaluation	134 636	134 636
Réserve légale	3 412 500	3 412 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	726	726
Autres réserves	34 338 111	34 338 111
Report à nouveau	-170 100 685	-114 727 982
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	17 452 782	-55 372 703
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	182 425 877	164 973 095
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	696 408	5 633 048
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 644	12 642
Dettes fiscales et sociales	3 318 961	780
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	4 028 013	5 646 470
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	186 453 890	170 619 566
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 028 013	5 646 470
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			16 100	38 783
Impôts, taxes et versements assimilés			3 630	6 931
Salaires et traitements				
Charges sociales				18 247
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			19 730	63 962
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-19 730	-63 962
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)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			236 566	212 327
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			14 813 461	412 264
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			15 050 026	624 591
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			1 675	57 312 332
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 675	57 312 332
RESULTAT FINANCIER (V-IV)			15 048 351	-56 687 741
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			15 028 621	-56 751 703

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 424 161	-1 379 000
Total des produits (I+III+V+VII)	15 050 026	624 591
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	-2 402 756	55 997 294
BENEFICE OU PERTE	17 452 782	-55 372 703
(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	236 566	212 327
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KLOECKNER METALS FRANCE HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 186 453 890 €

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 17 452 782 €.

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 29/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes de Kloeckner Metals France Holding SAS sont inclus selon la méthode de l'intégration global dans les comptes consolidés de Klöckner & CO SE, société allemande dont le siège est situé à Duisburg. Ces comptes sont disponibles en français et permettent à ce titre à Kloeckner Metals France Holding SAS, de se dispenser de publier des comptes consolidés.

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 20 avril 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 Holding 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.

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

Créances

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'épidémie de Covid-19 a affecté l'environnement économique mondial. Cependant, nous estimons le potentiel impact comme non significatif, la société n'ayant pas d'activité opérationnelle.

 Faits caractéristiques

NEANT

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	365 481 292			365 481 292
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	365 481 292			365 481 292
ACTIF IMMOBILISE	365 481 292			365 481 292

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués au coût historique d'acquisition.

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.

Les titres de participation font l'objet d'une dépréciation lorsque le coût d'acquisition est supérieur à la valeur d'utilité. Ainsi pour déterminer la valeur d'utilité,

KloECKner Metals France prend en compte non seulement la situation nette de la filiale mais aussi d'autres éléments comme par exemple la valeur de marché du patrimoine immobilier fondée sur un rapport d'expert.

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 REYNOLDS ALUMINIUM ET L	8	9	100,00	38	18	18			-2	
SAS REYNOLDS EUROPEAN	3 810	8 351	100,00	10 000	10 000			48 417	1 591	
SAS KLOECKNER METALS FRAN	25 442	15 768	100,00	355 444	149 560			311 093	21 396	
- 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										

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 26 864 693 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	26 864 693	26 864 693	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	26 864 693	26 864 693	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Le montant figurant en autres créances pour 26,9M€ se rapporte à la créance d'impôt payée au titre de l'intégration fiscale pour 4,3M€, ainsi qu'un compte courant financier de 18,5 M€ avec KMF SAS et le compte courant d'intégration fiscal débiteur avec les filiales de 4,1M€

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	220 715 302	1 675	14 813 461	205 903 516
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	220 715 302	1 675	14 813 461	205 903 516
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		1 675	14 813 461	
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 260 698 126,65 € décomposé en 133 691 347 titres d'une valeur nominale de 1,95 €.

Affectation du résultat

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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-114 727 982
Résultat de l'exercice précédent	-55 372 703
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-170 100 685
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-170 100 685
Total des affectations	-170 100 685

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	260 698 127				260 698 127
Primes d'émission	36 489 682				36 489 682
Ecart de réévaluation	134 636				134 636
Réserve légale	3 412 500				3 412 500
Réserves générales	34 338 111				34 338 111
Réserves réglementées	726				726
Report à Nouveau	-114 727 982	-55 372 703			-170 100 685
Résultat de l'exercice	-55 372 703	55 372 703	17 452 782		17 452 782
Total Capitaux Propres	164 973 095		17 452 782		182 425 877

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 028 013 € 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	696 408	696 408		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 644	12 644		
Dettes fiscales et sociales	3 318 961	3 318 961		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	4 028 013	4 028 013		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 656 157			
(**) Dont envers les associés				

Les autres dettes pour 3,3 M€ se rapportent à l'impôt de l'intégration fiscale.

Charges à payer

	Montant
four fact non parv.-frais généraux	8 400
Total	8 400

Autres informations

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	236 566	212 327
Reprises sur provisions et transferts de charge	14 813 461	412 264
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	15 050 026	624 591
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 675	57 312 332
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 675	57 312 332
Résultat financier	15 048 351	-56 687 741

Les reprises sur provisions concernent la provision pour dépréciation des titres de KMF SAS.

Parties liées

Aucune opération complémentaire avec les parties liées n'est à mentionner au titre des dispositions de l'article 531-3 du PCG dans la mesure où ces transactions ne sont pas significatives et sont conclues à des conditions normales de marché.

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	15 028 621	-2 424 161	17 452 782
+ Résultat exceptionnel			
- Participations des salariés			
Résultat comptable	15 028 621	-2 424 161	17 452 782
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 04/01/1999, la société SAS KLOECKNER METALS FRANCE HOLDING est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA KLOECKNER METALS FRANCE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Kloeckner Metals France est la société tête de groupe de l'entité fiscale composée des sociétés suivantes :

- K.D.I. SAS (convention signée le 04/01/1999)
- K.D.I. Immobilier SAS (convention signée le 04/01/1999)
- K.D.I. Export SAS (convention signée le 04/01/1999)
- K.D.I. Davum SAS (convention signée le 04/01/1999)
- REYNOLDS ALUMINIUM & LAITON (convention signée le 21/12/2000)
- REYNOLDS EUROPEAN SAS (convention signée le 29/09/2006)
- AT2T (convention signée le 29/09/2000)
- PRAFER (convention signée le 27/03/2015)

Le principe général retenu dans ces conventions 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.
- Les déficits éventuels ou moins values à long terme sont considérés comme un gain de trésorerie restitué aux filiales lorsqu'elles imputent ce déficit, et un profit définitif pour la société tête de Groupe au cas où cette imputation ne serait pas possible.

L'impôt de KMF holding en l'absence d'intégration fiscale est de 0.

L'impôt comptabilisé représente :

- L'économie d'impôts des filiales pour -7 619 992 €
- et l'impôt du groupe dans le cadre de l'intégration fiscale pour 5 200 793 €

Notes sur le compte de résultat

La différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale est de - 2 419 199 €.

Le résultat d'ensemble positif de l'exercice pour le groupe fiscal dont KLOECKNER METALS FRANCE Holding SAS est la tête de groupe a permis de consommer 19.4 M€ de déficit reportable.

Le déficit fiscal du groupe fiscal dont KLOECKNER METALS FRANCE Holding SAS est la tête de groupe l'élève à 262,4 M€

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		15 205 451
(B) - Déficits imputés		216 835
(C) - Déficits reportables (A-B)		14 988 616
(D) - Déficits nés au titre de l'exercice		
(E) - Total des déficits restant à reporter (C+D)		14 988 616

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Le 24 février 2022, la Russie a envahi l'Ukraine, déclenchant une guerre et des tensions géopolitiques mondiales, ce qui a conduit les Etats-Unis, l'Europe et certains autres pays à imposer des sanctions financières et commerciales sans précédents à l'économie russe. La société n'a aucune exposition directe ou indirecte en Russie, Biélorussie et Ukraine. La société ne dépend pas d'importations/exportations depuis ou vers la Russie, la Biélorussie et l'Ukraine.

Effectif

NEANT

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 fournir une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : KLOCKNER & CO SE

Forme : SE

Au capital de : 249 375 000 euros

Adresse du siège social :

AM Silberpalais 1 47057 DUISBURG

ALLEMAGNE

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

Comme les années précédentes, le groupe Kloeckner Métals France Holding, répond aux conditions d'exemption d'établissement de comptes consolidés conformément à l'article R233-15 du code du commerce dans la mesure où le groupe est contrôlé par la société Klöckner & Co SE, qui publie des comptes consolidés incluant le Groupe Kloeckner Métals France Holding, et que ceux-ci sont publiés en français et qu'ils sont certifiés par un professionnel indépendant chargé du contrôle des comptes.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
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 HOLDING
Société par Actions Simplifiée au Capital de 260 698 126,65 €
Siège Social : 173-179, boulevard Félix-Faure – AUBERVILLIERS
542 086 350 RCS BOBIGNY

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ACTIONNAIRES

DU 15 JUIN 2022

L'an deux mille vingt-deux, le 15 juin, à 15 heures,

Dans les locaux de la société KLOECKNER METALS FRANCE HOLDING, situés 173/179 boulevard Félix-Faure, 93300, AUBERVILLIERS,

Les actionnaires de la société KLOECKNER METALS FRANCE HOLDING, Société par Actions Simplifiée, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, sur convocation du Président par courrier électronique du 6 juin 2022.

Il a été établi une feuille de présence, qui a été émargée par les membres de l'Assemblée, tant en leur nom qu'en qualité de mandataires.

Le Président de la société, Madame Béatrice ROGER, préside la réunion.

Messieurs Oliver FALK et Moritz FISCHER, représentant comme mandataires le plus grand nombre de voix et acceptant cette fonction, sont appelés comme scrutateurs.

Monsieur François CALAIS est désigné comme secrétaire de séance.

Le Président déclare en outre que le Commissaire aux Comptes de la société, KPMG Audit, a été régulièrement convoqué et est absent excusé.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau ainsi constitué, permet de constater que le quorum est atteint, les actionnaires présents ou représentés possédant plus de la moitié des actions composant le capital social et ayant droit de vote.

L'Assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- une copie des lettres de convocation des actionnaires, adressées par courriers électroniques,
- la copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes par courrier électronique,
- la feuille de présence,
- un exemplaire des statuts,
- les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) arrêtés au 31 décembre 2020,
- les comptes consolidés de la société Klöckner & Co SE traduits en français,

Fc 32
47 79

- le rapport de gestion du Président et les rapports du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2021, sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,
- le texte des projets de résolutions,

Puis le Président déclare :

- que son rapport, les textes des projets de résolutions proposées, le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les statuts ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée,
- que la liste des actionnaires, arrêtée le seizième jour avant la réunion de l'Assemblée a été tenue à la disposition des actionnaires, au siège social, quinze jours avant la réunion, ainsi que tous les documents prévus par la loi.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Monsieur le Président rappelle ensuite que la présente Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Président,
- Rapport du Commissaire aux comptes,
- Examen et approbation des comptes de l'exercice 2021,
- Affectation du résultat,
- Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,
- Nomination de M. Jalal GSEIR au mandat de Directeur Général,
- Pouvoirs en vue d'effectuer les formalités légales et réglementaires de publicité.

Le Président déclare la discussion ouverte.

Diverses observations sont encore échangées, puis, personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes :

RESOLUTIONS A CARACTERE ORDINAIRE

Première résolution

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture des rapports du Président et du Commissaire aux comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 17 452 782,13 €. Elle approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'Assemblée approuve également la proposition du Président de continuer à ne pas publier de comptes consolidés France et de donner une image du Groupe en publiant les comptes consolidés de la société Klöckner & Co SE traduits en français.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents ou représentés.

Fc
B2
T2

Deuxième résolution

L'Assemblée des actionnaires, approuvant la proposition du Président, décide de porter le bénéfice de l'exercice 2021 s'élevant à 17 452 782,13 € au compte « Report à Nouveau » porté de - 170 100 685,25 € à - 152 647 903,12 €.

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	133.691.347	-
2019	106.166.661	-
2018	81.666.663	-

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Assemblée prend acte qu'il n'existe pas de frais généraux visés à l'article 39-4 du CGI pour la détermination du résultat fiscal.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents ou représentés.

Troisième résolution

L'Assemblée Générale donne quitus plein et entier au Président de sa gestion pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents ou représentés.

Quatrième résolution

L'Assemblée des actionnaires prend acte du rapport spécial du Commissaire aux comptes établi conformément à la loi, au titre des articles L.225-86 à L.225-91 du Code de Commerce et des articles R.225-57 et R.225-58 du même code, et approuve les opérations qui y sont visées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents ou représentés.

Cinquième résolution

Sur proposition du Président de séance, l'Assemblée Générale des actionnaires nomme Monsieur Jalal GSEIR, né le 1^{er} mars 1979 à MHAYA NORD (Maroc), demeurant HEGDEHAUGSVEIEN 7, 0352 – OSLO (NORVEGE) en qualité de Directeur Général de la société Kloeckner Metals France Holding, à effet de ce jour et jusqu'au 26 avril 2024.

Monsieur Jalal GSEIR a fait savoir par avance qu'il acceptait ces fonctions ayant déclaré satisfaire à toutes les conditions requises par la loi et les règlements.

L'Assemblée Générale des actionnaires décide de ne pas attribuer de rémunération à Monsieur Jalal GSEIR au titre de son mandat de Directeur Général de la société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents ou représentés.

FC
BR
TA

Sixième résolution**Pouvoirs à donner pour les formalités de publicité légale**

L'assemblée générale constate que la transformation de la société en société par actions simplifiée est définitivement réalisée et donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait certifié conforme du procès-verbal qui constatera ces délibérations à l'effet d'accomplir toutes formalités légales ou réglementaires de publicité afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des actionnaires présents ou représentés.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, le Président déclare la séance levée.

Le présent procès-verbal a été signé, après lecture, par les membres du bureau.



Le Président



Les Scrutateurs



Le Secrétaire



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

Kloeckner Metals France Holding S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Kloeckner Metals France Holding 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 Holding 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

À la collectivité des Associés de la société KloECKner Metals France Holding 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 Holding 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.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Evaluation des titres de participation

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2021 s'établit à 159 578 milliers d'euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans le paragraphe « Notes sur le bilan | Immobilisations financières » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces estimations, en particulier les situations nettes des filiales mais aussi d'autres éléments comme la valeur de marché du patrimoine immobilier fondée sur un rapport d'expert, à revoir les calculs effectués par la société, et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par la direction.

Vérifications spécifiques

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

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

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 30 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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	365 481 292	205 903 516	159 577 776	144 765 990
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	365 481 292	205 903 516	159 577 776	144 765 990
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	26 864 693		26 864 693	25 840 671
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	11 422		11 422	12 904
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	26 876 115		26 876 115	25 853 576
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	392 357 407	205 903 516	186 453 890	170 619 566
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				4 131 534

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	260 698 127	260 698 127
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	36 489 682	36 489 682
Ecart de réévaluation	134 636	134 636
Réserve légale	3 412 500	3 412 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	726	726
Autres réserves	34 338 111	34 338 111
Report à nouveau	-170 100 685	-114 727 982
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	17 452 782	-55 372 703
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	182 425 877	164 973 095
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	696 408	5 633 048
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 644	12 642
Dettes fiscales et sociales	3 318 961	780
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	4 028 013	5 646 470
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	186 453 890	170 619 566
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 028 013	5 646 470
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			16 100	38 783
Impôts, taxes et versements assimilés			3 630	6 931
Salaires et traitements				
Charges sociales				18 247
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			19 730	63 962
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-19 730	-63 962
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)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			236 566	212 327
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			14 813 461	412 264
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			15 050 026	624 591
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			1 675	57 312 332
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 675	57 312 332
RESULTAT FINANCIER (V-IV)			15 048 351	-56 687 741
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			15 028 621	-56 751 703

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-2 424 161	-1 379 000
Total des produits (I+III+V+VII)	15 050 026	624 591
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	-2 402 756	55 997 294
BENEFICE OU PERTE	17 452 782	-55 372 703
(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	236 566	212 327
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS KLOECKNER METALS FRANCE HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 186 453 890 €

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 17 452 782 €.

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 29/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes de Kloeckner Metals France Holding SAS sont inclus selon la méthode de l'intégration global dans les comptes consolidés de Klöckner & CO SE, société allemande dont le siège est situé à Duisburg. Ces comptes sont disponibles en français et permettent à ce titre à Kloeckner Metals France Holding SAS, de se dispenser de publier des comptes consolidés.

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 20 avril 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 Holding 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.

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

Créances

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

Conséquences de l'événement Covid-19

L'épidémie de Covid-19 a affecté l'environnement économique mondial. Cependant, nous estimons le potentiel impact comme non significatif, la société n'ayant pas d'activité opérationnelle.

 Faits caractéristiques

NEANT

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	365 481 292			365 481 292
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	365 481 292			365 481 292
ACTIF IMMOBILISE	365 481 292			365 481 292

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués au coût historique d'acquisition.

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.

Les titres de participation font l'objet d'une dépréciation lorsque le coût d'acquisition est supérieur à la valeur d'utilité. Ainsi pour déterminer la valeur d'utilité,

KloECKner Metals France prend en compte non seulement la situation nette de la filiale mais aussi d'autres éléments comme par exemple la valeur de marché du patrimoine immobilier fondée sur un rapport d'expert.

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 REYNOLDS ALUMINIUM ET L	8	9	100,00	38	18	18			-2	
SAS REYNOLDS EUROPEAN	3 810	8 351	100,00	10 000	10 000			48 417	1 591	
SAS KLOECKNER METALS FRAN	25 442	15 768	100,00	355 444	149 560			311 093	21 396	
- 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										

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 26 864 693 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	26 864 693	26 864 693	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	26 864 693	26 864 693	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Le montant figurant en autres créances pour 26,9M€ se rapporte à la créance d'impôt payée au titre de l'intégration fiscale pour 4,3M€, ainsi qu'un compte courant financier de 18,5 M€ avec KMF SAS et le compte courant d'intégration fiscal débiteur avec les filiales de 4,1M€

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	220 715 302	1 675	14 813 461	205 903 516
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	220 715 302	1 675	14 813 461	205 903 516
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		1 675	14 813 461	
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 260 698 126,65 € décomposé en 133 691 347 titres d'une valeur nominale de 1,95 €.

Affectation du résultat

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

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-114 727 982
Résultat de l'exercice précédent	-55 372 703
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-170 100 685
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-170 100 685
Total des affectations	-170 100 685

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	260 698 127				260 698 127
Primes d'émission	36 489 682				36 489 682
Ecart de réévaluation	134 636				134 636
Réserve légale	3 412 500				3 412 500
Réserves générales	34 338 111				34 338 111
Réserves réglementées	726				726
Report à Nouveau	-114 727 982	-55 372 703			-170 100 685
Résultat de l'exercice	-55 372 703	55 372 703	17 452 782		17 452 782
Total Capitaux Propres	164 973 095		17 452 782		182 425 877

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 028 013 € 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	696 408	696 408		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 644	12 644		
Dettes fiscales et sociales	3 318 961	3 318 961		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	4 028 013	4 028 013		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 656 157			
(**) Dont envers les associés				

Les autres dettes pour 3,3 M€ se rapportent à l'impôt de l'intégration fiscale.

Charges à payer

	Montant
four fact non parv.-frais généraux	8 400
Total	8 400

Autres informations

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	236 566	212 327
Reprises sur provisions et transferts de charge	14 813 461	412 264
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	15 050 026	624 591
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 675	57 312 332
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 675	57 312 332
Résultat financier	15 048 351	-56 687 741

Les reprises sur provisions concernent la provision pour dépréciation des titres de KMF SAS.

Parties liées

Aucune opération complémentaire avec les parties liées n'est à mentionner au titre des dispositions de l'article 531-3 du PCG dans la mesure où ces transactions ne sont pas significatives et sont conclues à des conditions normales de marché.

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	15 028 621	-2 424 161	17 452 782
+ Résultat exceptionnel			
- Participations des salariés			
Résultat comptable	15 028 621	-2 424 161	17 452 782
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 04/01/1999, la société SAS KLOECKNER METALS FRANCE HOLDING est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA KLOECKNER METALS FRANCE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Kloeckner Metals France est la société tête de groupe de l'entité fiscale composée des sociétés suivantes :

- K.D.I. SAS (convention signée le 04/01/1999)
- K.D.I. Immobilier SAS (convention signée le 04/01/1999)
- K.D.I. Export SAS (convention signée le 04/01/1999)
- K.D.I. Davum SAS (convention signée le 04/01/1999)
- REYNOLDS ALUMINIUM & LAITON (convention signée le 21/12/2000)
- REYNOLDS EUROPEAN SAS (convention signée le 29/09/2006)
- AT2T (convention signée le 29/09/2000)
- PRAFER (convention signée le 27/03/2015)

Le principe général retenu dans ces conventions 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.
- Les déficits éventuels ou moins values à long terme sont considérés comme un gain de trésorerie restitué aux filiales lorsqu'elles imputent ce déficit, et un profit définitif pour la société tête de Groupe au cas où cette imputation ne serait pas possible.

L'impôt de KMF holding en l'absence d'intégration fiscale est de 0.

L'impôt comptabilisé représente :

- L'économie d'impôts des filiales pour -7 619 992 €
- et l'impôt du groupe dans le cadre de l'intégration fiscale pour 5 200 793 €

Notes sur le compte de résultat

La différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale est de - 2 419 199 €.

Le résultat d'ensemble positif de l'exercice pour le groupe fiscal dont KLOECKNER METALS FRANCE Holding SAS est la tête de groupe a permis de consommer 19.4 M€ de déficit reportable.

Le déficit fiscal du groupe fiscal dont KLOECKNER METALS FRANCE Holding SAS est la tête de groupe l'élève à 262,4 M€

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		15 205 451
(B) - Déficits imputés		216 835
(C) - Déficits reportables (A-B)		14 988 616
(D) - Déficits nés au titre de l'exercice		
(E) - Total des déficits restant à reporter (C+D)		14 988 616

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Le 24 février 2022, la Russie a envahi l'Ukraine, déclenchant une guerre et des tensions géopolitiques mondiales, ce qui a conduit les Etats-Unis, l'Europe et certains autres pays à imposer des sanctions financières et commerciales sans précédents à l'économie russe. La société n'a aucune exposition directe ou indirecte en Russie, Biélorussie et Ukraine. La société ne dépend pas d'importations/exportations depuis ou vers la Russie, la Biélorussie et l'Ukraine.

Effectif

NEANT

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 fournir une rémunération individuelle.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : KLOCKNER & CO SE

Forme : SE

Au capital de : 249 375 000 euros

Adresse du siège social :

AM Silberpalais 1 47057 DUISBURG

ALLEMAGNE

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

Comme les années précédentes, le groupe Kloeckner Métals France Holding, répond aux conditions d'exemption d'établissement de comptes consolidés conformément à l'article R233-15 du code du commerce dans la mesure où le groupe est contrôlé par la société Klöckner & Co SE, qui publie des comptes consolidés incluant le Groupe Kloeckner Métals France Holding, et que ceux-ci sont publiés en français et qu'ils sont certifiés par un professionnel indépendant chargé du contrôle des comptes.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
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	