

RCS : AVIGNON Code greffe : 8401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 02187 Numéro SIREN : 833 355 266 Nom ou dénomination : K-INTERNATIONAL

Ce dépôt a été enregistré le 29/03/2022 sous le numéro de dépôt 4477

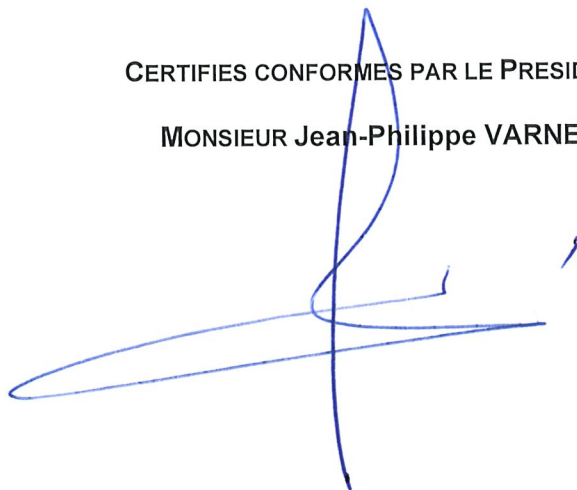
K-INTERNATIONAL
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 443 000 €
SIEGE SOCIAL : 517, CHEMIN DU PONT
84460 CHEVAL BLANC

833 355 266 RCS AVIGNON

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS
AU 30 SEPTEMBRE 2021

CERTIFIES CONFORMES PAR LE PRESIDENT

MONSIEUR Jean-Philippe VARNET

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'V' shape with a horizontal stroke extending to the left and a vertical stroke extending downwards.

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 30/09/21

K_International

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 646 307		3 646 307	3 646 307
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	3 646 307		3 646 307	3 646 307
ACTIF IMMOBILISÉ	3 646 307		3 646 307	3 646 307

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	19 353		19 353	64 167
Autres créances	79 767		79 767	228 877
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	99 121		99 121	293 044
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	56 176		56 176	7 618
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	56 176		56 176	7 618
ACTIF CIRCULANT	155 297		155 297	300 662

Frais d'émission d'emprunts à étaler	15 932		15 932	18 791
Primes remboursement des obligations	680 365		680 365	778 409
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	4 497 901		4 497 901	4 744 169
----------------------	------------------	--	------------------	------------------

Bilan Passif

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 443 000	443 000	443 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	13 571	13 571
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	27 946	27 946
Report à nouveau	(239 313)	(239 313)
Résultat de l'exercice	(129 818)	(239 313)
TOTAL situation nette :	115 386	245 204
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	111 755	89 869
CAPITAUX PROPRES	227 141	335 073
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	3 326 992	3 326 992
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	716 092	914 509
Emprunts et dettes financières divers	65 819	3 520
TOTAL dettes financières :	4 108 903	4 245 021
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 410	3 060
Dettes fiscales et sociales	133 808	161 015
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 639	
TOTAL dettes diverses :	161 858	164 075
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	4 270 760	4 409 096
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 497 901	4 744 169

Compte de Résultat (Première Partie)

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	518 199		518 199	683 472
Chiffres d'affaires nets	518 199		518 199	683 472
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 763	17 548
Autres produits			7	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			521 969	701 024
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			45 893	74 791
TOTAL charges externes :			45 893	74 791
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			3 925	5 091
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			313 664	426 762
Charges sociales			126 136	169 297
TOTAL charges de personnel :			439 800	596 059
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 859	3 812
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			2 859	3 812
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1	14
CHARGES D'EXPLOITATION			492 478	679 768
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			29 491	21 256

Compte de Résultat (Seconde Partie)

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	29 491	21 256
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	484	1 373
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	484	1 373
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	98 044	123 269
Intérêts et charges assimilées	78 910	109 411
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	176 954	232 680
RÉSULTAT FINANCIER	(176 470)	(231 308)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(146 979)	(210 052)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	21 886	29 261
	21 886	29 261
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(21 886)	(29 261)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(39 047)	
TOTAL DES PRODUITS	522 453	702 396
TOTAL DES CHARGES	652 271	941 710
BÉNÉFICE OU PERTE	(129 818)	(239 313)

Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 497 901,00 €
et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires
est de 518 199,00 € et dégageant un résultat de -129 818,00 € .

L'exercice a une durée de 9 mois, couvrant la période du 01 janvier au 30 Septembre.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Durant l'année 2021, et malgré l'épidémie COVID -19 et la crise sanitaire, la société n'a pas eu besoin de recourir au dispositif d'activité partielle mise en place par le gouvernement dès 2020.

La filiale qui avait consenti un prêt garanti par l'état d'un montant total de 1100 000 € en 2020 a remboursé pour moitié ce prêt, le reste étant remboursé selon un échéancier d'une durée de 5 ans à compter de 2021.

Afin de mieux représenter l'activité saisonnière de l'entreprise, il a été décidé de modifier l'exercice comptable dont la clôture se fera désormais au 30 Septembre au lieu du 31 décembre.
Pour l'année 2021, l'exercice sera donc exceptionnellement de 9 mois couvrant la période du 01/01/2021 au 30/09/2021.

Concernant les ratios bancaires prévus au contrat de dette sénior conclu le 06 Décembre 2017 avec la CERA, la BP MED et le LCL un des deux ratios a été respecté cette année.

Le ratio R1 devant être maintenu en deçà de 3, il est égal à 1.88 au 30 Septembre 2021.

Le ratio R2 devant être maintenu au-delà de 1, il est égal à 0.64 au 30 Septembre 2021.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POST CLOTURE

Néant

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles Comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et Suivants du Plan Comptable Général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, et du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour un exercice ne sont pas modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Evaluation des matières et marchandises

(Code du Commerce Art. R 123-196 4°; PCG Art 531-2)

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Le coût d'acquisition est composé :

- du prix d'achat, y compris les droits de douane et autres taxes non récupérables, après déduction des rabais commerciaux, remise, escomptes de règlement et autres éléments similaires,
- des frais de transport, de manutention, des charges de stockage (si les conditions spécifiques d'exploitation le justifient),
- des autres coûts directement attribuables à l'acquisition.

Dépréciation des stocks

(Code du Commerce Art. R 123-196 2ème ; PCG 531-213.2 et 531-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

(PCG Art 531-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Composition du Capital Social

(Code du commerce Art.R 123-197;PCG Art 531-3 et 532-12)

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions K INTERNATIONAL au début de l'exercice	443000	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions cédées pendant l'exercice		
4 - Actions K-INTERNATIONAL en fin d'exercice	443000	1

Evaluation des immobilisations Financières

La valeur brut des éléments financiers de l'actif immobilisé correspond aux titres de la SAS KULKER pour 3 500 000 euros. Il sont valorisés à la valeur d'entrée dans le patrimoine compte tenu des frais engagés pour leur acquisition. Ces frais inscrits au bilan pour 146 307 euros font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.
Par ailleurs les titres inscrits font l'objet chaque année d'une estimation visant à vérifier leur éventuelle dépréciation qui pourra alors, le cas échéant, faire l'objet d'une provision.

Evaluation des immobilisations Corporelles

(Code du commerce Art.R 123-196 1°)

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

(Code du commerce Art.R 123-196 2°)

CATEGORIES	MODE	DUREE
Construction	Linéaire	10 à 50 Ans
Agencements et Aménagements	Linéaire	10 à 20 Ans
Installations Techniques	Linéaire	5 à 10 Ans
Matériels et Outillages	Linéaire	5 à 10 Ans
Matériels de Transports	Linéaire	4 à 5 Ans
Matériels de Bureau	Linéaire	5 à 10 Ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 Ans

Ventilation du chiffre d'affaires net

(Code du Commerce Art. R 123-198-4°; PCG Art. 531-2/15)

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	518 199

518 199

Effectif moyen

(Code du Commerce An. R 123-198; PCG Art. 531-3)

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Non-Cadres		

3

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes: 5 500 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l' article L. 822-11 : NEANT

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 646 307		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	3 646 307		
TOTAL GÉNÉRAL	3 646 307		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			3 646 307	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			3 646 307	
TOTAL GÉNÉRAL			3 646 307	

Amortissements

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :				

TOTAL GÉNÉRAL				
---------------	--	--	--	--

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
---------------	--	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	89 869	21 886		111 755
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	89 869	21 886		111 755

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	89 869	21 886		111 755
----------------------	---------------	---------------	--	----------------

Annexe: Complément d'informations relatif au Bilan

Période du 01/01/21 au 30/09/21

K_International

Devise d'édition EURO

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	19 353
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	

TOTAL

19 353

Charges à Payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	1 637 9 600 93 170 169

TOTAL

104 576

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
INTERETS DES COMPTES COURANTS	484	761600

TOTAL	484	
-------	-----	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
INTERETS DETTE SENIOR	9 062	661700
INTERETS OCR/OCA	65 819	661701/661702
INTERETS COUVERTURE TAUX	4 029	661703/661704
DOTATION AUX AMORT PRIMES DE REMBOURSEMENT	98 044	686100

TOTAL	176 954	
-------	---------	--

ANNEXE: INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 531-2/14)

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	21 886	687250
TOTAL		21 886

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	15 932	12,5
Charges à étaler		

TOTAL	15 932	
-------	--------	--

Les frais d'émission d'emprunt sont constitués de frais liés à l'emprunt structuré dit "dette senior" constatés pour 30 500 €, et faisant l'objet d'un amortissement dérogatoire sur la durée de l'emprunt et calculé en 2017 au prorata temporis.

État des Échéances des Créances et Dettes

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	19 353	19 353	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	3 775	3 775	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	75 993	75 993	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	99 121	99 121	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	99 121	99 121	
----------------------	---------------	---------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	3 326 992		3 326 992	
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	716 092	180 377	535 714	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 410	15 410		
Personnel et comptes rattachés	64 246	64 246		
Sécurité sociale et autres organismes	47 266	47 266		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	14 162	14 162		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 133	8 133		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	65 819	65 819		
Autres dettes	12 639	12 639		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	4 270 760	408 054	3 862 706	
----------------------	------------------	----------------	------------------	--

Dettes garanties par des sûretés réelles

(Code du Commerce Art 123-196; PCG Art. 531-2/9)

Les titres de la société Kulker ont été portés en nantissement du prêt structuré contracté auprès de : Le LCL, la BPMED et la CERA

Engagements financiers

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art 531-2/9)

Néant

Engagements donnés :

Nantissement de compte titres de 375 000 Euros CERA pour un montant de 1 euro.
Délégation imparfaite de créance 720 000 Euros LCL

Engagements reçus :

Néant

Crédit-bail

(Code monétaire et Financier Art R 313 14; PCG Art 531-2/9)

Néant

Engagements en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Aucune indemnité de départ n'a été comptabilisée.

K-INTERNATIONAL
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 443 000 €
SIEGE SOCIAL : 517, CHEMIN DU PONT
84460 CHEVAL BLANC

833 355 266 RCS AVIGNON

PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 1^{er} MARS 2022

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2021

L'assemblée générale, après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de - 129 818 €, approuve la proposition de la Présidence et décide de l'affecter comme suit :

Perte de l'exercice -129 818 €

Au compte « Report à nouveau » s'élevant ainsi à – 369 131 €.

Conformément aux dispositions légales, l'assemblée générale prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.



Certifié conforme
La Présidence
Monsieur Jean-Philippe VARNET



Société d'Expertise Comptable
Et de Commissariat aux Comptes

Avignon, le 25 janvier 2022

K-International SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021



K-International SAS

Siège social : 517 Chemin du Pont
84460 Cheval-Blanc

Capital social : 443 000 euros

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

A l'assemblée générale de la société K-International,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société K-International SAS relatif à l'exercice de 9 mois clos le 30 septembre 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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

Avignon, le 25 janvier 2022

Le commissaire aux comptes

@2C Entreprises

Bruno Perazzo

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 30/09/21

K_International

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	3 646 307		3 646 307	3 646 307
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	3 646 307		3 646 307	3 646 307
ACTIF IMMOBILISÉ	3 646 307		3 646 307	3 646 307

STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	19 353		19 353	64 167
Autres créances	79 767		79 767	228 877
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	99 121		99 121	293 044
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	56 176		56 176	7 618
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	56 176		56 176	7 618
ACTIF CIRCULANT	155 297		155 297	300 662

Frais d'émission d'emprunts à étaler	15 932		15 932	18 791
Primes remboursement des obligations	680 365		680 365	778 409
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	4 497 901		4 497 901	4 744 169
----------------------	------------------	--	------------------	------------------

Bilan Passif

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 443 000	443 000	443 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	13 571	13 571
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	27 946	27 946
Report à nouveau	(239 313)	(239 313)
Résultat de l'exercice	(129 818)	(239 313)
TOTAL situation nette :	115 386	245 204
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	111 755	89 869
CAPITAUX PROPRES	227 141	335 073
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles	3 326 992	3 326 992
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	716 092	914 509
Emprunts et dettes financières divers	65 819	3 520
TOTAL dettes financières :	4 108 903	4 245 021
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 410	3 060
Dettes fiscales et sociales	133 808	161 015
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 639	
TOTAL dettes diverses :	161 858	164 075
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	4 270 760	4 409 096
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 497 901	4 744 169

Compte de Résultat (Première Partie)

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	518 199		518 199	683 472
Chiffres d'affaires nets	518 199		518 199	683 472
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			3 763	17 548
Autres produits			7	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			521 969	701 024
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			45 893	74 791
TOTAL charges externes :			45 893	74 791
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			3 925	5 091
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			313 664	426 762
Charges sociales			126 136	169 297
TOTAL charges de personnel :			439 800	596 059
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 859	3 812
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			2 859	3 812
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1	14
CHARGES D'EXPLOITATION			492 478	679 768
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			29 491	21 256

Compte de Résultat (Seconde Partie)

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	29 491	21 256
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	484	1 373
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	484	1 373
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	98 044	123 269
Intérêts et charges assimilées	78 910	109 411
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	176 954	232 680
RÉSULTAT FINANCIER	(176 470)	(231 308)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(146 979)	(210 052)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	21 886	29 261
	21 886	29 261
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(21 886)	(29 261)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(39 047)	
TOTAL DES PRODUITS	522 453	702 396
TOTAL DES CHARGES	652 271	941 710
BÉNÉFICE OU PERTE	(129 818)	(239 313)

Annexe

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 497 901,00 €
et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires
est de 518 199,00 € et dégageant un résultat de -129 818,00 € .

L'exercice a une durée de 9 mois, couvrant la période du 01 janvier au 30 Septembre.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Durant l'année 2021, et malgré l'épidémie COVID -19 et la crise sanitaire, la société n'a pas eu besoin de recourir au dispositif d'activité partielle mise en place par le gouvernement dès 2020.

La filiale qui avait consenti un prêt garanti par l'état d'un montant total de 1100 000 € en 2020 a remboursé pour moitié ce prêt, le reste étant remboursé selon un échéancier d'une durée de 5 ans à compter de 2021.

Afin de mieux représenter l'activité saisonnière de l'entreprise, il a été décidé de modifier l'exercice comptable dont la clôture se fera désormais au 30 Septembre au lieu du 31 décembre.
Pour l'année 2021, l'exercice sera donc exceptionnellement de 9 mois couvrant la période du 01/01/2021 au 30/09/2021.

Concernant les ratios bancaires prévus au contrat de dette sénior conclu le 06 Décembre 2017 avec la CERA, la BP MED et le LCL un des deux ratios a été respecté cette année.

Le ratio R1 devant être maintenu en deçà de 3, il est égal à 1.88 au 30 Septembre 2021.

Le ratio R2 devant être maintenu au-delà de 1, il est égal à 0.64 au 30 Septembre 2021.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POST CLOTURE

Néant

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles Comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et Suivants du Plan Comptable Général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, et du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour un exercice ne sont pas modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Evaluation des matières et marchandises

(Code du Commerce Art. R 123-196 4°; PCG Art 531-2)

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Le coût d'acquisition est composé :

- du prix d'achat, y compris les droits de douane et autres taxes non récupérables, après déduction des rabais commerciaux, remise, escomptes de règlement et autres éléments similaires,
- des frais de transport, de manutention, des charges de stockage (si les conditions spécifiques d'exploitation le justifient),
- des autres coûts directement attribuables à l'acquisition.

Dépréciation des stocks

(Code du Commerce Art. R 123-196 2ème ; PCG 531-213.2 et 531-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur à la date de clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

(PCG Art 531-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Composition du Capital Social

(Code du commerce Art.R 123-197;PCG Art 531-3 et 532-12)

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions K INTERNATIONAL au début de l'exercice	443000	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions cédées pendant l'exercice		
4 - Actions K-INTERNATIONAL en fin d'exercice	443000	1

Evaluation des immobilisations Financières

La valeur brut des éléments financiers de l'actif immobilisé correspond aux titres de la SAS KULKER pour 3 500 000 euros. Il sont valorisés à la valeur d'entrée dans le patrimoine compte tenu des frais engagés pour leur acquisition. Ces frais inscrits au bilan pour 146 307 euros font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.
Par ailleurs les titres inscrits font l'objet chaque année d'une estimation visant à vérifier leur éventuelle dépréciation qui pourra alors, le cas échéant, faire l'objet d'une provision.

Evaluation des immobilisations Corporelles

(Code du commerce Art.R 123-196 1°)

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

(Code du commerce Art.R 123-196 2°)

CATEGORIES	MODE	DUREE
Construction	Linéaire	10 à 50 Ans
Agencements et Aménagements	Linéaire	10 à 20 Ans
Installations Techniques	Linéaire	5 à 10 Ans
Matériels et Outillages	Linéaire	5 à 10 Ans
Matériels de Transports	Linéaire	4 à 5 Ans
Matériels de Bureau	Linéaire	5 à 10 Ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 Ans

Ventilation du chiffre d'affaires net

(Code du Commerce Art. R 123-198-4°; PCG Art. 531-2/15)

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	518 199

518 199

Effectif moyen

(Code du Commerce An. R 123-198; PCG Art. 531-3)

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Non-Cadres		

3

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 500 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes: 5 500 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l' article L. 822-11 : NEANT

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	3 646 307		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	3 646 307		
TOTAL GÉNÉRAL	3 646 307		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			3 646 307	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			3 646 307	
TOTAL GÉNÉRAL			3 646 307	

Amortissements

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'étab. et de développement. Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techn. et outillage industriel Inst. générales, agencements et divers Matériel de transport Mat. de bureau, informatique et mobil. Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :				

TOTAL GÉNÉRAL				
---------------	--	--	--	--

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			

TOTAL GÉNÉRAL			
---------------	--	--	--

Provisions Inscrites au Bilan

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	89 869	21 886		111 755
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	89 869	21 886		111 755

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				

TOTAL GÉNÉRAL	89 869	21 886		111 755
----------------------	---------------	---------------	--	----------------

Annexe: Complément d'informations relatif au Bilan

Période du 01/01/21 au 30/09/21

K_International

Devise d'édition EURO

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	19 353
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	

TOTAL

19 353

Charges à Payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 637
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 600
Dettes fiscales et sociales	93 170
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	169
Autres dettes	

TOTAL

104 576

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL		

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
INTERETS DES COMPTES COURANTS	484	761600

TOTAL	484	
-------	-----	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
INTERETS DETTE SENIOR	9 062	661700
INTERETS OCR/OCA	65 819	661701/661702
INTERETS COUVERTURE TAUX	4 029	661703/661704
DOTATION AUX AMORT PRIMES DE REMBOURSEMENT	98 044	686100

TOTAL	176 954	
-------	---------	--

ANNEXE: INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 531-2/14)

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	21 886	687250
TOTAL		
	21 886	

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	15 932	12,5
Charges à étaler		

TOTAL	15 932	
-------	--------	--

Les frais d'émission d'emprunt sont constitués de frais liés à l'emprunt structuré dit "dette senior" constatés pour 30 500 €, et faisant l'objet d'un amortissement dérogatoire sur la durée de l'emprunt et calculé en 2017 au prorata temporis.

État des Échéances des Créances et Dettes

K_International

Période du 01/01/21 au 30/09/21

Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	19 353	19 353	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	3 775	3 775	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	75 993	75 993	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	99 121	99 121	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	99 121	99 121	
----------------------	---------------	---------------	--

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	3 326 992		3 326 992	
Autres emprunts obligataires				
Après des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	716 092	180 377	535 714	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 410	15 410		
Personnel et comptes rattachés	64 246	64 246		
Sécurité sociale et autres organismes	47 266	47 266		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	14 162	14 162		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 133	8 133		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	65 819	65 819		
Autres dettes	12 639	12 639		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	4 270 760	408 054	3 862 706	
----------------------	------------------	----------------	------------------	--

Dettes garanties par des sûretés réelles

(Code du Commerce Art 123-196; PCG Art. 531-2/9)

Les titres de la société Kulker ont été portés en nantissement du prêt structuré contracté auprès de : Le LCL, la BPMED et la CERA

Engagements financiers

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art 531-2/9)

Néant

Engagements donnés :

Nantissement de compte titres de 375 000 Euros CERA pour un montant de 1 euro.
Délégation imparfaite de créance 720 000 Euros LCL

Engagements reçus :

Néant

Crédit-bail

(Code monétaire et Financier Art R 313 14; PCG Art 531-2/9)

Néant

Engagements en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Aucune indemnité de départ n'a été comptabilisée.