

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 06/06/2023 sous le numéro de dépôt 5406

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 10 FEVRIER 2023

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 30 SEPTEMBRE 2022

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que les comptes font apparaître une perte de – 96 747 €, approuve la proposition de la Présidence et décide de l'affecter comme suit :

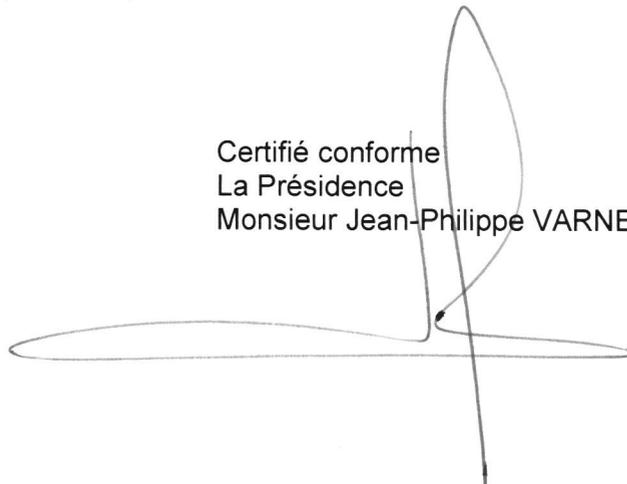
Perte de l'exercice - 96 747 €

Au compte « Report à nouveau » s'élevant ainsi à - 465 878 €.

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



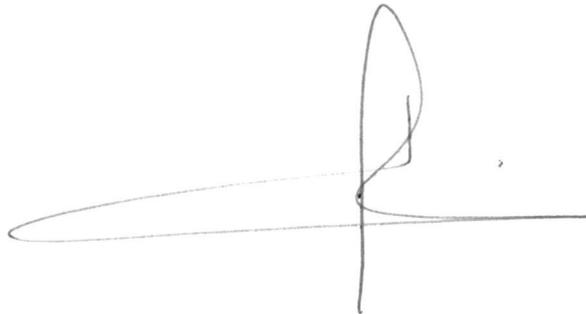
K-INTERNATIONAL
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 443 000 €
SIEGE SOCIAL : 517, CHEMIN DU PONT
84460 CHEVAL BLANC

833 355 266 RCS AVIGNON

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS
AU 30 SEPTEMBRE 2022

CERTIFIES CONFORMES PAR LE PRESIDENT

MONSIEUR JEAN-PHILIPPE VARNET

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop on the left and a vertical stroke on the right, with a horizontal line extending from the base of the vertical stroke.

Bilan Actif

Période du 01/10/21 au 30/09/22
 Edition du 06/02/23
 Devise d'édition EURO

K_International

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2022	Net (N-1) 30/09/2021
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	11 967		11 967	19 353
Autres créances	197 485		197 485	79 767
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	209 452		209 452	99 121
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	45 205		45 205	56 176
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	45 205		45 205	56 176
ACTIF CIRCULANT	254 657		254 657	155 297
Frais d'émission d'emprunts à étaler	12 119		12 119	15 932
Primes remboursement des obligations	538 311		538 311	680 365
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	4 451 393		4 451 393	4 497 901

Bilan Passif

Période du 01/10/21 , au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

K_International

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2022	Net (N-1) 30/09/2021
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	(369 131)	(239 313)
Résultat de l'exercice	(96 747)	(129 818)
TOTAL situation nette :	18 639	115 386
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	141 016	111 755
CAPITAUX PROPRES	159 655	227 141
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	537 118	716 092
Emprunts et dettes financières divers	279 555	65 819
TOTAL dettes financières :	4 143 665	4 108 903
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 600	15 410
Dettes fiscales et sociales	144 473	133 808
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		12 639
TOTAL dettes diverses :	148 073	161 858
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	4 291 738	4 270 760
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 451 393	4 497 901

Compte de Résultat (Première Partie)

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2022	Net (N-1) 30/09/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	693 444		693 444	518 199
Chiffres d'affaires nets	693 444		693 444	518 199
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			4 742	3 763
Autres produits			4	7
PRODUITS D'EXPLOITATION			698 191	521 969
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			69 306	45 893
TOTAL charges externes :			69 306	45 893
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			15 945	3 925
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			417 309	313 664
Charges sociales			172 225	126 136
TOTAL charges de personnel :			589 534	439 800
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 812	2 859
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			3 812	2 859
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			6	1
CHARGES D'EXPLOITATION			678 604	492 478
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			19 587	29 491

Compte de Résultat (Seconde Partie)

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2022	Net (N-1) 30/09/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	19 587	29 491
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		484
Produits financiers de participation		
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
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	142 055	98 044
Intérêts et charges assimilées	102 836	78 910
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	244 890	176 954
RÉSULTAT FINANCIER	(244 890)	(176 470)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(225 303)	(146 979)
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	29 261	21 886
	29 261	21 886
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(29 261)	(21 886)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(157 818)	(39 047)
TOTAL DES PRODUITS	698 191	522 453
TOTAL DES CHARGES	794 938	652 271
BÉNÉFICE OU PERTE	(96 747)	(129 818)

Annexe

ANNEXE

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 451 393,00 € et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 693 444,00 € et dégageant un résultat de -96 747,00 € .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01 octobre 2021 au 30 Septembre 2022, en comparaison à l'exercice précédent qui ne comportait que 9 Mois du 01er janvier 2021 au 30 septembre 2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Concernant les ratios bancaires prévus au contrat de dette sénior conclu le 06 Décembre 2017 avec la CERA, la BP MED et le LCL

Le ratio R1 devant être maintenu en deçà de 3, il est égal à 2.82 au 30 Septembre 2022.

Le ratio R2 devant être maintenu au-delà de 1, il est égal à 0.52 au 30 Septembre 2022

Une demande de dérogation pour le non-respect des ratios a été adressée au LCL en date du 07 Décembre 2022. La société a reçu l'accord de l'ensemble des prêteurs afin de ne pas se prononcer sur l'exigibilité anticipée du prêt pour non-respect du ratio R2 au 30 septembre 2022.

Etat libre

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

ANNEXE

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POST CLOTURE

Néant

ANNEXE: Règles & Méthodes Comptables

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

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

K_International

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 cout 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.

Annexe: Complement d'informations relatifs au Bilan

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

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

Annexe: Complément d'informations relatif au Compte de Résultat

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

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	693 444

693 444

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

Annexe: Complément d'informations relatif au Bilan

Période du 01/10/21 au 30/09/22

Edition du 06/02/23

Devise d'édition EURO

K_International

Immobilisations

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 légales
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 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
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 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
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	111 755	29 261		141 016
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	111 755	29 261		141 016

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	111 755	29 261		141 016
----------------------	----------------	---------------	--	----------------

Annexe: Complément d'informations relatif au Bilan

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
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	11 967
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	11 967

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	1 228
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 600
Dettes fiscales et sociales	105 246
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	177
Autres dettes	
TOTAL	110 251

Annexe: Complément d'informations relatif au Bilan

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

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 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte

TOTAL		
--------------	--	--

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts des comptes courants	681	661500
Intérêts dette senior	9 814	661700
Intérêts OCR/OCA	88 000	661701/661702
Intérêts couverture de taux	4 341	661703/661704
Dotation aux primes de remboursement	142 055	686100

TOTAL	244 890	
--------------	----------------	--

ANNEXE: INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
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 amortissement dérogatoires	29 261	687250

TOTAL	29 261	
--------------	---------------	--

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	12 119	12,5
Charges à étaler		
	TOTAL	3029,76

Les frais d'émission d'emprunt sont constitués des 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 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
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	11 967	11 967	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20	20	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	600	600	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	196 865	196 865	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	209 452	209 452	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	209 452	209 452	
----------------------	----------------	----------------	--

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				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	537 118	179 976	357 143	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 600	3 600		
Personnel et comptes rattachés	74 633	74 633		
Sécurité sociale et autres organismes	51 199	51 199		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 179	12 179		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 462	6 462		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	279 555	279 555		
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	4 291 738	607 603	3 684 135	
----------------------	------------------	----------------	------------------	--

Annexe: Engagements financiers et autres informations

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

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.

Avignon, le 6 février 2023

K-International SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

@2C entreprises

SAS au capital de 600 000 € - Siret 491 408 183 00029 - Ape 6920Z
155, Rue Lawrence Durrell MFT – CS 70500 –
ZAC du Pôle Technologique de Montfavet – 84 908 Avignon Cedex 9
04 90 13 61 81 – www.a2c-entreprises.com - conseil@fidens.group

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 2022

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 clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons également votre attention sur le point suivant exposé dans la note « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant le non-respect des ratios bancaires prévus au contrat de dette sénior conclu le 6 décembre 2017.

Justification des appréciations

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.

La note « Evaluation des immobilisations financières » de l'annexe expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans 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 6 février 2023

Le commissaire aux comptes

@2C Entreprises



Boris Czorny

Bilan Actif

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/09/2022	Net (N-1) 30/09/2021
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	11 967		11 967	19 353
Autres créances	197 485		197 485	79 767
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	209 452		209 452	99 121
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	45 205		45 205	56 176
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	45 205		45 205	56 176
ACTIF CIRCULANT	254 657		254 657	155 297
Frais d'émission d'emprunts à étaler	12 119		12 119	15 932
Primes remboursement des obligations	538 311		538 311	680 365
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	4 451 393		4 451 393	4 497 901

Bilan Passif

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2022	Net (N-1) 30/09/2021
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	(369 131)	(239 313)
Résultat de l'exercice	(96 747)	(129 818)
TOTAL situation nette :	18 639	115 386
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	141 016	111 755
CAPITAUX PROPRES	159 655	227 141
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	537 118	716 092
Emprunts et dettes financières divers	279 555	65 819
TOTAL dettes financières :	4 143 665	4 108 903
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 600	15 410
Dettes fiscales et sociales	144 473	133 808
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		12 639
TOTAL dettes diverses :	148 073	161 858
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	4 291 738	4 270 760
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 451 393	4 497 901

Compte de Résultat (Première Partie)

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/09/2022	Net (N-1) 30/09/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	693 444		693 444	518 199
Chiffres d'affaires nets	693 444		693 444	518 199
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			4 742	3 763
Autres produits			4	7
PRODUITS D'EXPLOITATION			698 191	521 969
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			69 306	45 893
TOTAL charges externes :			69 306	45 893
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			15 945	3 925
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			417 309	313 664
Charges sociales			172 225	126 136
TOTAL charges de personnel :			589 534	439 800
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 812	2 859
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			3 812	2 859
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			6	1
CHARGES D'EXPLOITATION			678 604	492 478
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			19 587	29 491

Compte de Résultat (Seconde Partie)

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 30/09/2022	Net (N-1) 30/09/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	19 587	29 491
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		484
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
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	142 055	98 044
Intérêts et charges assimilées	102 836	78 910
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	244 890	176 954
RÉSULTAT FINANCIER	(244 890)	(176 470)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(225 303)	(146 979)
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	29 261	21 886
	29 261	21 886
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(29 261)	(21 886)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(157 818)	(39 047)
TOTAL DES PRODUITS	698 191	522 453
TOTAL DES CHARGES	794 938	652 271
BÉNÉFICE OU PERTE	(96 747)	(129 818)

Annexe

ANNEXE

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 451 393,00 €
et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires
est de 693 444,00 € et dégageant un résultat de -96 747,00 € .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01 octobre 2021 au
au 30 Septembre 2022, en comparaison à l'exercice précédent qui ne comportait que 9 Mois
du 01er janvier 2021 au 30 septembre 2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Concernant les ratios bancaires prévus au contrat de dette sénior conclu le 06 Décembre 2017
avec la CERA, la BP MED et le LCL

Le ratio R1 devant être maintenu en deçà de 3, il est égal à 2.82 au 30 Septembre 2022.

Le ratio R2 devant être maintenu au-delà de 1, il est égal à 0.52 au 30 Septembre 2022

Une demande de dérogation pour le non-respect des ratios a été adressée au LCL en date
du 07 Décembre 2022. La société a reçu l'accord de l'ensemble des prêteurs afin de ne pas
se prononcer sur l'exigibilité anticipée du prêt pour non-respect du ratio R2 au 30 septembre
2022.

ANNEXE

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POST CLOTURE

Néant

ANNEXE: Règles & Méthodes Comptables

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

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

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 cout 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.

Annexe: Complement d'informations relatifs au Bilan

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

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

Annexe: Complément d'informations relatif au Compte de Résultat

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

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	693 444

693 444

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

Annexe: Complément d'informations relatif au Bilan

Période du 01/10/21 au 30/09/22
 Edition du 06/02/23
 Devise d'édition EURO

K_International

Immobilisations

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 légales
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 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
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 01/10/21 au 30/09/22
 Edition du 06/02/23
 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	111 755	29 261		141 016
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	111 755	29 261		141 016

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	111 755	29 261		141 016
----------------------	----------------	---------------	--	----------------

Annexe: Complément d'informations relatif au Bilan

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

K_International

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	11 967
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	11 967

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	1 228
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 600
Dettes fiscales et sociales	105 246
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	177
Autres dettes	
TOTAL	110 251

Annexe: Complément d'informations relatif au Bilan

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

K_International

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 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte

TOTAL

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts des comptes courants	681	661500
Intérêts dette senior	9 814	661700
Intérêts OCR/OCA	88 000	661701/661702
Intérêts couverture de taux	4 341	661703/661704
Dotation aux primes de remboursement	142 055	686100

TOTAL

244 890

ANNEXE: INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
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 amortissement dérogatoires	29 261	687250

TOTAL	29 261	
--------------	---------------	--

Charges à Répartir sur Plusieurs Exercices

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant	Taux d'amortissem.
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts	12 119	12,5
Charges à étaler		
	TOTAL	3029,76

Les frais d'émission d'emprunt sont constitués des 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 01/10/21 au 30/09/22
 Edition du 06/02/23
 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	11 967	11 967	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20	20	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	600	600	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	196 865	196 865	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	209 452	209 452	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			

TOTAL GÉNÉRAL	209 452	209 452
----------------------	----------------	----------------

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				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	537 118	179 976	357 143	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 600	3 600		
Personnel et comptes rattachés	74 633	74 633		
Sécurité sociale et autres organismes	51 199	51 199		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 179	12 179		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 462	6 462		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	279 555	279 555		
Autres dettes				
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	4 291 738	607 603	3 684 135
----------------------	------------------	----------------	------------------

Annexe: Engagements financiers et autres informations

K_International

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 06/02/23
Devise d'édition EURO

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.



PVBAVOCATS

www.pvb-avocats.fr



**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
D'AVIGNON**

2 boulevard Limbert
BP 21063
84097 Avignon cedex 9

Montpellier, le 1^{er} juin 2023

**N/Réf. : Approbation des comptes annuels 30/09/2022
17.00787-5 - SL/KG**

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, à savoir :

- **SAS K-INTERNATIONAL (833 355 266 RCS AVIGNON) – EX CLOS LE 30/09/2022 :**
 - Comptes annuels certifiés conformes,
 - Résolution d'affectation du résultat,
 - Un chèque d'un montant de 45,87 € directement libellé à l'ordre du Greffe du Tribunal de commerce pour le règlement de vos frais de dépôt.

- **SASU ETS KULKER (836 950 238 RCS AVIGNON) – EX CLOS LE 30/09/2022 :**
 - Comptes annuels certifiés conformes électroniquement,
 - Résolution d'affectation du résultat signée électroniquement,
 - Un chèque d'un montant de 45,87 € directement libellé à l'ordre du Greffe du Tribunal de commerce pour le règlement de vos frais de dépôt.

Dans l'attente du retour de vos récépissés de dépôt,

Je vous prie de croire, Madame, Monsieur, à l'assurance de mes sentiments distingués.

Kristina GELGOTAITE
Assistante juridique
(kgelgotaite@pvb-avocats.fr)

Bureau de Montpellier

Siège social :
Le Triade III - CS 79016
215, rue Samuel Morse
34965 Montpellier Cedex 2
t. + 33 (0) 467 158 900
f. + 33 (0) 467 158 901

Société d'Avocats Inter-Barreaux - SELAS au capital de 800 000 €
RCS Montpellier 342 386 158

