

IMERYS ALUMINATES GROUPE

Société par actions simplifiée au capital de 695.362.601 euros

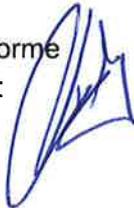
Siège social : 43 quai de Grenelle, 75015 PARIS

800 168 890 R.C.S. Paris

(Ci-après la « Société »)

**COMPTES SOCIAUX
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

Certifié conforme
Le Président



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	654 105 177		654 105 177	654 105 177
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	654 105 177		654 105 177	654 105 177
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	110 370 755		110 370 755	93 590 591
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	34 628		34 628	37 737
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	110 405 383		110 405 383	93 628 328
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	764 510 560		764 510 560	747 733 505

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 695 362 601)	695 362 601	695 362 601
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	3 027 614	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	642 720	-8 206 557
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	65 395 280	60 552 272
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	764 428 215	747 708 317
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		14 943
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 061	10 245
Dettes fiscales et sociales	68 284	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	82 345	25 188
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	764 510 560	747 733 505

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			14 943	
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			14 943	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			10 166	8 472
Impôts, taxes et versements assimilés			37 585	1 816
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			47 751	10 288
RESULTAT D'EXPLOITATION			-32 808	-10 288
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			65 410 719	60 831 995
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			339 526	
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			65 750 245	60 831 995
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				330
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				330
RESULTAT FINANCIER			65 750 245	60 831 665
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			65 717 437	60 821 377

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	322 157	269 105
TOTAL DES PRODUITS	65 765 188	60 831 995
TOTAL DES CHARGES	369 908	279 723
BENEFICE OU PERTE	65 395 280	60 552 272

Annexes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 764 510 559 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 65 395 279 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels

Règles générales

Les règles et méthodes comptables utilisées sont conformes au règlement ANC n° 2018-01 modifiant le règlement n° 2016-07 du 4 novembre 2016, relatif au plan comptable général (PCG).

Les principes comptables suivants ont été respectés à savoir : la continuité de l'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, l'indépendance des exercices ainsi que la prudence (C.Com. R. 123-180 et PCG art. 531-1 §1).

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

Comparabilité des exercices :

Les exercices clos au 31/12/2021 et au 31/12/2022 ont une durée de 12 mois.

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

coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

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

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

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

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale,

de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Informations relatives aux entreprises liées

Les informations financières suivantes sont relatives aux entreprises filiales :
Produits financiers : 65 750 244 euros.

Consolidation

Imerys Aluminates Groupe est le palier de consolidation au sein du groupe Imerys Aluminates, lui même consolidé au sein de groupe porté par Imerys SA, société mère consolidante. En conséquence, la Société est exemptée d'établir des comptes consolidés.

Adresse du siège social de Imerys SA :
43 Quai de Grenelle
75015 PARIS - France

Intégration fiscale

La société Imerys Aluminates Groupe fait partie du périmètre de sociétés fiscalement intégrées du Groupe IMERYS.

La convention signée le 2 janvier 2018 s'applique à compter du 1er janvier 2018 pour toute la période

durant laquelle IMERYS et Imerys Aluminates Groupe feront partie du périmètre d'intégration fiscale.

IMERYS et Imerys Aluminates Groupe ont adopté le parti de la neutralité de l'intégration fiscale.

La société Imerys Aluminates Groupe doit verser à IMERYS, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés, le montant de l'impôt qu'elle aurait eu à verser en l'absence d'intégration fiscale.

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes pour l'exercice 2022 s'élèvent à **7 603,09**
€. Ce montant
d'honoraires correspond à la certification des comptes annuels au 31/12/2022.

Evènements significatifs de la période

Aucun événement n'est à signaler.

Evènement postérieur à la clôture de l'exercice

Aucun événement n'est à signaler.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		654 105 177	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		654 105 177	
TOTAL GENERAL		654 105 177	

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			654 105 177	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			654 105 177	
TOTAL GENERAL			654 105 177	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 258		3 258
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	110 367 497		110 367 497
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	110 370 755	110 370 755	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 061		14 061	
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	68 284		68 284	
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	82 345	82 345		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	695 362 601			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

IMERYS ALUMINATES GROUPE SAS

Tableau liste des filiales et participations

En milliers d'euros

EURS

	Capital	Capitaux propres autres que le capital	OP de capital détenues	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis non encore remboursés	Montant des soutiens et prêts donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos (en €) (12/2022)	Résultat du dernier exercice clos (en €) (12/2022)	Dividendes encaissés par la société durant l'exercice
Filiales détenues à plus de 50%										
Imerys Aluminate Corporate SAS	654 105	6 511	100,00%	654 105	654 105	130 697		34 882	-3 148	65 411
Filiales détenues entre 10% et 50%										
Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations										
1. Filiales										
a) participations françaises										
b) participations étrangères										
2. Participations										
a) participations françaises										
b) participations étrangères										
TOTAL				654 105	654 105	130 697				65 411

Remarques:

- Les capitaux propres retenus sont ceux du dernier exercice clos (31/12/2022)
- Taux des dévies au 31.12.2022 (taux de clôture pour capital et capitaux propres; taux moyen pour le CA et le résultat)

IMERYS ALUMINATES GROUPE

Société par actions simplifiée au capital de 695.362.601 euros

Siège social : 43 quai de Grenelle, 75015 PARIS

800 168 890 R.C.S. Paris

(Ci-après la « **Société** »)

PROCÈS-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 26 JUIN 2023

Le 26 juin 2023, la société **MIRCAL**, société par actions simplifiée au capital de 1 352 037 840 euros dont le siège social est situé 43 quai de Grenelle, 75015 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le numéro 333 160 620 RCS Paris, détenant l'intégralité des actions et droits de vote de la Société (ci-après l'**Associé unique**) a, conformément aux dispositions des statuts et à l'initiative du Président, Monsieur Philippe BOURG, statué sur l'ordre du jour suivant :

1. lecture des comptes, du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ; approbation des comptes, des rapports et de la gestion de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
2. approbation des charges et dépenses non déductibles ;
3. affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
4. pouvoirs en vue des formalités légales.

La société Deloitte & Associés, Commissaire aux comptes de la Société, a été avisée des présentes décisions. Madame Pascaline COLLARD, a été chargée en qualité de secrétaire, de rédiger le présent procès-verbal.

Le rapport de gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2022 établi par le Président de la Société, les comptes sociaux de cet exercice ainsi que le rapport du commissaire aux comptes y afférent ont été remis à l'Associé unique qui, après en avoir pris connaissance, a pris les décisions ci-après reportées.

PREMIÈRE DÉCISION

L'Associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022, approuve, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé unique, après avoir entendu lecture du rapport de gestion du Président, prend acte qu'aucune charge ou dépense visée à l'article 39-4 du Code général des impôts n'a été comptabilisée au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

TROISIÈME DÉCISION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 comme suit :

Le résultat de l'exercice 2022 est un bénéfice qui s'élève à	65 395 279,90 €
sur lequel est prélevé 5% afin de doter la réserve légale, soit	-3 269 764,00 €
le solde, soit 62 125 515,90 €, auquel s'ajoute le montant du report à nouveau, soit 642 719,99 € forment un total distribuable de	62 768 235,89 €
L'Associé unique décide de verser un dividende de 0,09 € à chacune des 695 362 601 actions composant le capital social, représentant une distribution de	-62 582 634,09 €
le solde est affecté au report à nouveau qui s'élève désormais à	185 601,80 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 *bis* du Code Général des Impôts, l'Associé unique prend acte que le montant du dividende mis en paiement au titre des trois exercices ayant précédé l'exercice écoulé, a été le suivant :

Exercices	2021	2020	2019
Dividende par action	0,07 €	-	-
Nombre d'actions rémunérées	695 362 601	-	-
Total net distribué	48 675 382,07 € ⁽¹⁾	-	-

⁽¹⁾ dividende éligible à l'abattement de 40%

QUATRIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide de conférer tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet de procéder à toutes les formalités prescrites par la loi relativement à l'une ou plusieurs décisions adoptées par l'associé.

De ce que dessus, il a été établi le présent procès-verbal, qui a été signé par l'Associé unique et qui pourra être certifié conforme par le Président ou le Secrétaire.



MIRCAL
Associé unique

IMERYS ALUMINATES GROUPE

Société par actions simplifiée

43 Quai de Grenelle

75015 PARIS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

IMERYS ALUMINATES GROUPE

Société par actions simplifiée

43 Quai de Grenelle

75015 PARIS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société Imerys Aluminates Groupe

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Imerys Aluminates Groupe relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 22 juin 2023

Le Commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



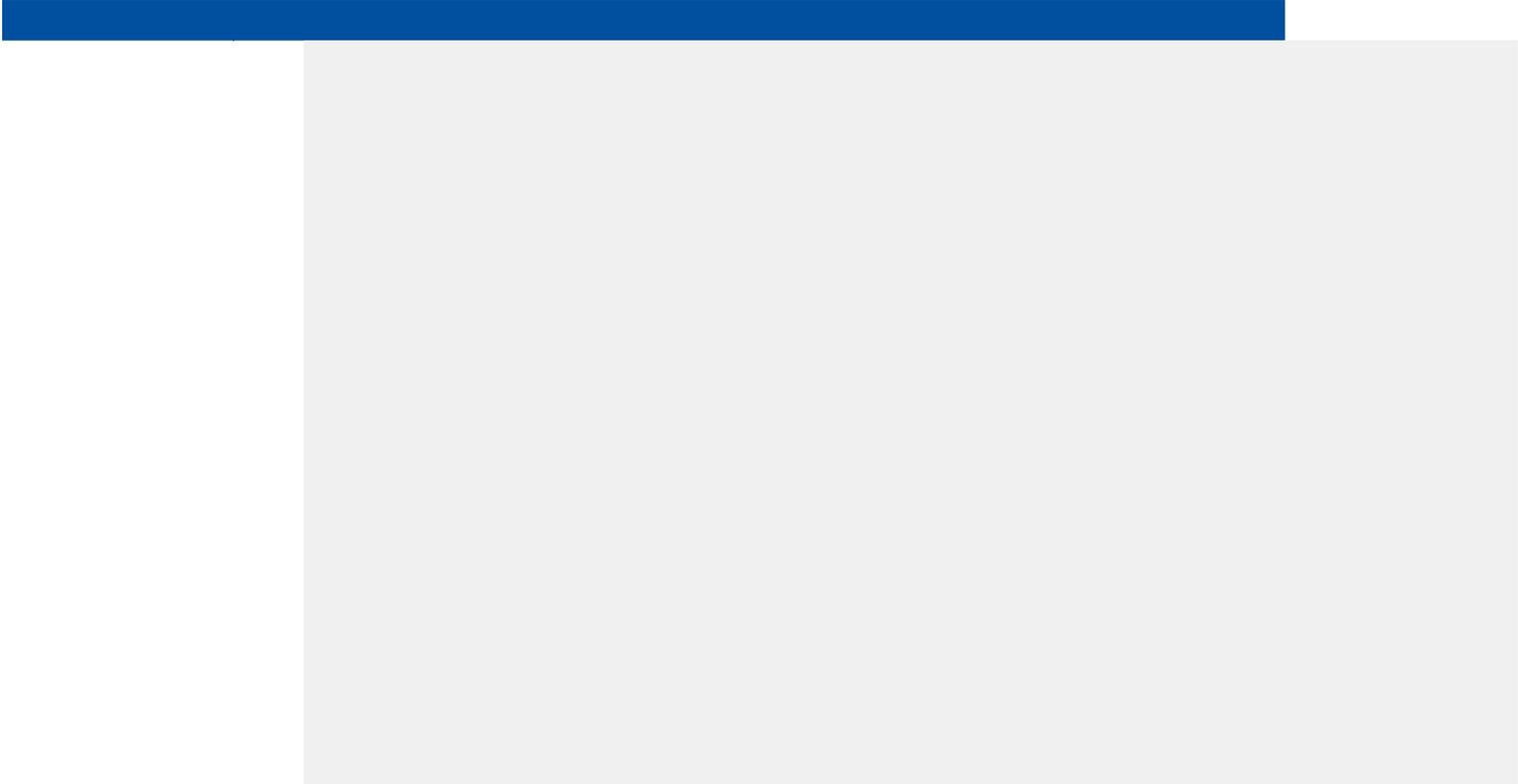
Olivier BROISSAND

IMERYS ALUMINATES GROUPE

43 Quai De Grenelle

75015 PARIS 15E

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Faits marquants	11
Immobilisations	12
Créances et dettes	13
Composition du capital social	14
Filiales et participations	15

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	654 105 177		654 105 177	654 105 177
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	654 105 177		654 105 177	654 105 177
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	110 370 755		110 370 755	93 590 591
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	34 628		34 628	37 737
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	110 405 383		110 405 383	93 628 328
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	764 510 560		764 510 560	747 733 505

Rubriques		31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé :	695 362 601)	695 362 601	695 362 601
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		3 027 614	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		642 720	-8 206 557
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		65 395 280	60 552 272
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		764 428 215	747 708 317
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		14 943
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 061	10 245
Dettes fiscales et sociales		68 284	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		82 345	25 188
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		764 510 560	747 733 505

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			14 943	
PRODUITS D'EXPLOITATION			14 943	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			10 166	8 472
Impôts, taxes et versements assimilés			37 585	1 816
Salaires et traitements				
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			47 751	10 288
RESULTAT D'EXPLOITATION			-32 808	-10 288
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			65 410 719	60 831 995
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			339 526	
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			65 750 245	60 831 995
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				330
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				330
RESULTAT FINANCIER			65 750 245	60 831 665
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			65 717 437	60 821 377

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	322 157	269 105
TOTAL DES PRODUITS	65 765 188	60 831 995
TOTAL DES CHARGES	369 908	279 723
BENEFICE OU PERTE	65 395 280	60 552 272

Annexes

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 764 510 559 euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 65 395 279 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels

Règles générales

Les règles et méthodes comptables utilisées sont conformes au règlement ANC n° 2018-01 modifiant le règlement n° 2016-07 du 4 novembre 2016, relatif au plan comptable général (PCG).

Les principes comptables suivants ont été respectés à savoir : la continuité de l'exploitation, la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, l'indépendance des exercices ainsi que la prudence (C.Com. R. 123-180 et PCG art. 531-1 §1).

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

Comparabilité des exercices :

Les exercices clos au 31/12/2021 et au 31/12/2022 ont une durée de 12 mois.

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

coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

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

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

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

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Provisions

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

Produits et charges exceptionnels

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

Informations relatives aux entreprises liées

Les informations financières suivantes sont relatives aux entreprises filiales :
Produits financiers : 65 750 244 euros.

Consolidation

Imerys Aluminates Groupe est le palier de consolidation au sein du groupe Imerys Aluminates, lui même consolidé au sein de groupe porté par Imerys SA, société mère consolidante. En conséquence, la Société est exemptée d'établir des comptes consolidés.

Adresse du siège social de Imerys SA :
43 Quai de Grenelle
75015 PARIS - France

Intégration fiscale

La société Imerys Aluminates Groupe fait partie du périmètre de sociétés fiscalement intégrées du Groupe IMERYS.

La convention signée le 2 janvier 2018 s'applique à compter du 1er janvier 2018 pour toute la période

durant laquelle IMERYS et Imerys Aluminates Groupe feront partie du périmètre d'intégration fiscale.

IMERYS et Imerys Aluminates Groupe ont adopté le parti de la neutralité de l'intégration fiscale.

La société Imerys Aluminates Groupe doit verser à IMERYS, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés, le montant de l'impôt qu'elle aurait eu à verser en l'absence d'intégration fiscale.

Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes pour l'exercice 2022 s'élèvent à **7 603,09**
€. Ce montant
d'honoraires correspond à la certification des comptes annuels au 31/12/2022.

Evènements significatifs de la période

Aucun événement n'est à signaler.

Evènement postérieur à la clôture de l'exercice

Aucun événement n'est à signaler.

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 258	3 258	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	110 367 497	110 367 497	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	110 370 755	110 370 755	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 061	14 061		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices	68 284	68 284		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	82 345	82 345		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	695 362 601			1
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

IMERYS ALUMINATES GROUPE SAS

Tableau liste des filiales et participations

En milliers d'euros

EUROS

	Capital	Capitaux propres autres que le capital	QP de capital détenue	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	Prêts et avances consentis non encore remboursés	Montant des cautions et avals données par la société	CA HT du dernier exercice clos (en l) (12/2022)	Résultat du dernier exercice clos (en l) (12/2022)	Dividendes encaissés par la sté durant l'exercice
Filiales détenues à plus de 50%										
Imerys Aluminate Corporate SAS	654 105	6 511	100,00%	654 105	654 105	130 697		34 882	-3 148	65 411
Filiales détenues entre 10% et 50%										
Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations										
1. Filiales										
a) participations françaises						-	-	-	-	
b) participations étrangères						-	-	-	-	
2. Participations										
a) participations françaises					-	-	-	-	-	
b) participations étrangères					-	-	-	-	-	
TOTAL				654 105	654 105	130 697	-			65 411

Remarques :

- Les capitaux propres retenus sont ceux du dernier exercice clos (31.12.2022)

- Taux des devises au 31.12.2022 (taux de clôture pour capital et capitaux propres, taux moyen pour le CA et le résultat)