

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TARBES - 6502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 03/10/2024 - 4106 - 2017 B 00266 - 490 100 948 - IMERYS BEYRÈDE

IMERYS BEYREDE

Société par Actions Simplifiée au capital de 19 144 256 euros
Siège social : 521 - 565 Route d'Espagne 65410 Beyrède Jumet Camous
490 100 948 R.C.S Tarbes

**BILAN DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DÉCEMBRE 2023**



Certifié conforme
Le Président

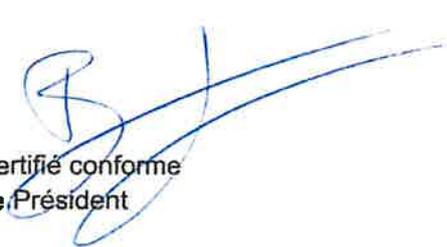
Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	419 392	369 841	49 551	57 932
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	98 550		98 550	98 550
Constructions	2 421 936	752 584	1 669 352	978 781
Installations techniques, matériel, outillage	11 091 581	6 475 663	4 615 918	5 443 506
Autres immobilisations corporelles	85 854	63 202	22 652	31 836
Immobilisations en cours	1 275 011		1 275 011	847 375
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	619 004		619 004	654 008
Autres immobilisations financières	57 316		57 316	
ACTIF IMMOBILISE	16 068 645	7 661 289	8 407 356	8 111 989
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	5 684 079	408 066	5 276 013	8 938 616
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	11 001 018	207 337	10 793 682	11 801 624
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				220 622
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 275 322	28 757	3 246 564	3 776 701
Autres créances	738 797		738 797	321 642
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	551 248		551 248	948 466
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	97 507		97 507	95 979
ACTIF CIRCULANT	21 347 971	644 160	20 703 811	26 103 650
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	51 536		51 536	85 335
TOTAL GENERAL	37 468 152	8 305 449	29 162 703	34 300 974

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 19 144 256)	19 144 256	19 144 256
Primes d'émission, de fusion, d'apport	4 862 744	4 862 744
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	139 568	79 264
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	-6 838 142	-7 983 919
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-3 846 018	1 206 081
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 323 997	1 120 283
CAPITAUX PROPRES	14 786 405	18 428 710
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	51 536	161 335
Provisions pour charges	3 067 060	2 485 817
PROVISIONS	3 118 596	2 647 152
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 857 764	5 540 140
Dettes fiscales et sociales	1 193 393	1 744 220
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 494 945	5 316 478
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	452 539	444 376
DETTES	10 998 640	13 045 215
Ecarts de conversion passif	259 062	179 897
TOTAL GENERAL	29 162 703	34 300 973

IMERYS BEYREDE

Société par Actions Simplifiée au capital de 19 144 256 euros
Siège social : 521 - 565 Route d'Espagne 65410 Beyrède Jumet Camous
490 100 948 R.C.S Tarbes

**COMPTE DE RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023**



Certifié conforme
Le Président

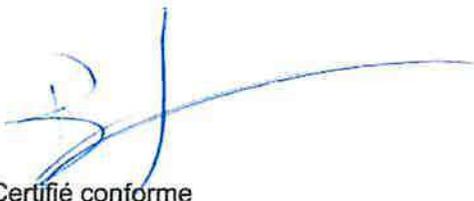
Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises		424 423	424 423	619 380
Production vendue de biens	5 283 307	23 461 537	28 744 844	38 870 576
Production vendue de services	171 992		171 992	196 564
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 455 298	23 885 960	29 341 258	39 686 520
Production stockée			-883 350	4 558 975
Production immobilisée			38 900	68 000
Subventions d'exploitation			1 500	30 667
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			169 264	442 987
Autres produits			224 596	
PRODUITS D'EXPLOITATION			28 892 168	44 787 149
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				65 979
Variation de stock (marchandises)			4 011	-33 903
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			11 664 753	25 565 219
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 569 665	-2 526 161
Autres achats et charges externes			9 163 102	12 689 295
Impôts, taxes et versements assimilés			256 950	350 779
Salaires et traitements			3 841 233	4 378 673
Charges sociales			1 661 714	1 668 720
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			1 235 471	1 250 329
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			186 489	179 792
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			125 900	229 000
Dotations aux provisions				
Autres charges			218 337	123 761
CHARGES D'EXPLOITATION			31 927 624	43 941 481
RESULTAT D'EXPLOITATION			-3 035 456	845 667
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			15 307	16
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			85 335	27 945
Différences positives de change			551	584 464
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			101 193	612 425
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			51 536	85 335
Intérêts et charges assimilées			252 432	58 728
Différences négatives de change				298 251
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			303 968	442 315
RESULTAT FINANCIER			-202 775	170 110
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 238 230	1 015 778

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	51 850	18
Produits exceptionnels sur opérations en capital	270 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	307 537	451 537
PRODUITS EXCEPTIONNELS	629 387	451 555
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	502 937	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	744 764	203 714
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 247 701	203 714
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-618 314	247 842
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-10 527	57 538
TOTAL DES PRODUITS	29 622 749	45 851 129
TOTAL DES CHARGES	33 468 766	44 645 048
BENEFICE OU PERTE	-3 846 018	1 206 081

IMERYS BEYREDE

Société par Actions Simplifiée au capital de 19 144 256 euros
Siège social : 521 - 565 Route d'Espagne 65410 Beyrède Jumet Camous
490 100 948 R.C.S Tarbes

**ANNEXES AUX COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023**



Certifié conforme
Le Président

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les dispositions de la législation française et aux principes et méthodes généralement admis en France, selon les dispositions du règlement ANC N° 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général et des règles subséquentes, dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Respect du principe de prudence
- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables.

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31 décembre 2022

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 :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production et sont amorties linéairement selon les durées suivantes :

-Concessions, licences, logiciels : 3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants

(L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations	Amortissements	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	4 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 % D	15 % D
Install. générales agencés, aménagés	10 % L	10 % L
Matériel de transport	20 % L	25 % L
Matériel de bureau et informatique	20 % L	20 % L
Mobilier	10 % L	10 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

STOCKS ET EN-COURS

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services.

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité et les intérêts sont exclus de la valeur des stocks.

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

Une provision pour dépréciation est calculée au cas par cas selon les indices de pertes de valeurs.

DISPONIBILITES

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées. Les dépréciations sont évaluées en tenant compte du risque de non recouvrement

OPERATIONS EN DEVISES

Lors de l'acquisition d'actifs en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération.

La différence résultant de la mise à jour des dettes et des créances en devises est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes de change non compensées font elles l'objet d'une provision pour perte de change sur leur totalité et ce, en conformité avec les contraintes réglementaires.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan concernant des immobilisations ayant une durée d'usage plus courte que la durée fiscalement autorisée. La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires ».

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées lorsque :

- l'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés ;
- il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation ;
- et le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET MEDAILLE DU TRAVAIL

Les engagements de retraites sont évalués et comptabilisés en application de la recommandation n°2013-02. Les provisions pour médailles du travail et indemnités de départ à la retraite sont calculées avec la même méthode, méthode des unités de crédit projetées.

Les hypothèses prises pour l'évaluation de ces engagements sont les suivantes :

- Table de mortalité : Insee 2017-2019
- Taux d'actualisation : 3,40% pour les IFC et 3,40% pour les MDT.
- Taux d'évolution des salaires : entre 4,3% et 1,5% selon l'âge et la CSP
- Taux d'inflation : 2%
- Taux des charges patronales : 51% pour l'ensemble du personnel
- Taux de turnover : partant de 10% en début de carrière et dégressif avec l'ancienneté.
- Age départ à la retraite : entre 60 et 65 ans selon la CSP et l'année de naissance.
- Condition de départ à la retraite : départ volontaire à l'initiative du salarié.
- Barèmes des IFC et MDF : conforme à la loi, à la convention collective de la chimie et aux accords de l'entreprise
- Effectif : prise en compte de l'effectif à la date de clôture, soit le 30 juin 2023.

DETTES

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

PARTIES LIEES

Les transactions avec les parties liées ont été conclues aux conditions normales de marché.

CHANGEMENT D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Pour des raisons de confidentialité, la société ne peut communiquer les rémunérations allouées ainsi que le montant des engagements contractés pour pensions de retraite au profit des membres des organes d'administration.

FAITS MARQUANTS

La société a mis en place pour la première fois en 2023 un programme d'affacturage. Dans ce cadre, la société conserve une implication continue dans les créances cédées au travers du risque de dilution, ainsi qu'au travers de l'obligation de restituer au factor les flux de trésorerie reçus de clients. Les risques et avantages sur les créances cédées ont été transférés au factor et ces créances ont été décomptabilisées. La valeur comptable de ces créances décomptabilisées au 31 décembre 2023 est de 1,878 millions d'euros.

ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS A LA CLÔTURE

Par une décision en date du 16 février 2024, il a été décidé de modifier l'adresse du siège social de la société. Cette modification intervient suite à la réception d'une attestation de modification d'adresse émise par le maire de Beyrède Jumet Camous en date du 26 janvier 2024.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains	419 392		
	98 550		
Constructions sur sol propre	946 229		558 546
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	664 726		252 437
Install. techniques, matériel et outillage ind.	11 354 968		465 308
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	12 705		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	73 149		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	847 375		1 019 825
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 997 701		2 296 115
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	654 008		57 316
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	654 008		57 316
TOTAL GENERAL	15 071 101		2 353 431

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains			419 392	
			98 550	
Constructions sur sol propre			1 504 774	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			917 162	
Installations techn., matériel et outillages ind.		728 695	11 091 581	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			12 705	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			73 149	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	592 189		1 275 011	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	592 189	728 695	14 972 932	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		35 004	676 321	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		35 004	676 321	
TOTAL GENERAL	592 189	763 699	16 068 645	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	361 460	8 381		369 841
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	361 460	8 381		369 841
Terrains				
Constructions sur sol propre	632 173	120 411		752 584
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 296 343	1 097 495	225 757	6 168 081
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	10 883	1 822		12 705
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 135	7 362		50 497
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 982 534	1 227 090	225 757	6 983 866
TOTAL GENERAL	6 343 994	1 235 471	225 757	7 353 707

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.	203 714						203 714
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	203 714						203 714
Acquis. titre							
TOTAL	203 714						203 714

Charges réparties sur plusieurs exercices

Frais d'émission d'emprunts à étaler
Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 120 283	203 714		1 323 997
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 120 283	203 714		1 323 997
Provisions pour litiges	76 000		76 000	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	85 335	51 536	85 335	51 536
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 339 508	87 000	85 707	1 340 801
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 146 308	579 950		1 726 258
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 647 152	718 486	247 042	3 118 596
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	615 119		307 537	307 582
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	430 704	186 489	1 790	615 403
Dépréciations comptes clients	34 208		5 451	28 757
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 080 031	186 489	314 778	951 742
TOTAL GENERAL	4 847 466	1 108 689	561 820	5 394 335
Dotations et reprises d'exploitation		312 389	168 948	
Dotations et reprises financières		51 536	85 335	
Dotations et reprises exceptionnelles		744 764	307 537	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	619 004	35 089	583 915
Autres immobilisations financières	57 316	57 316	
Clients douteux ou litigieux	33 484	33 484	
Autres créances clients	3 241 837	3 241 837	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6 853	6 853	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	55 689	55 689	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	222 435	222 435	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	453 820	453 820	
Charges constatées d'avance	97 507	97 507	
TOTAL GENERAL	4 787 947	4 204 031	583 915

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	35 004
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	2 857 764	2 857 764		
Personnel et comptes rattachés	714 631	714 631		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	448 500	448 500		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	30 262	30 262		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 276 580	6 276 580		
Autres dettes	218 365	218 365		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	452 539	452 539		
TOTAL GENERAL	10 998 640	10 998 640		

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

STOCKS

Stock	Valeur brute	Depreciation	Valeur Nette
Matières premières	3 051 598	(40 959)	3 010 639
Emballages et autres appro.	742 249		742 249
Pièces de rechange	1 890 232	(367 107)	1 523 125
Produits intermédiaires	4 519 475		4 519 475
Produits Finis (yc transit)	6 481 543	(207 337)	6 274 207
TOTAL	16 685 097	(615 403)	16 069 695

La ligne "Pensions et obligations similaires" comprend les indemnités de départ en retraite pour 1 116 k€ et les médailles du travail pour 225 k€.

L'évaluation de ces engagements de retraite s'appuie sur une étude réalisée par un cabinet d'actuaire.

Le poste « Autres provisions pour risques et charges » est composé de la provision pour démantèlement pour 1 185 k€ à la clôture. Cette provision a fait l'objet d'une dotation de 39k€ correspondant à la réévaluation liée à l'inflation. Elle est destinée à faire face aux coûts de dépollution et de démolition qui seraient susceptibles d'être engagés en cas de fermeture du site.

Les reprises de provision pour risques et charges correspondent toutes à des montants qui ont été utilisés au cours de l'exercice.

Les immobilisations corporelles sont dépréciées de 308 k€ à la clôture.

Cette dépréciation concerne le reclassement de la provision relative à l'arrêt de l'activité abrasive. Cette provision avait été décidée en 2017, suite à la rationalisation de la production de la division Fused Minerals qui avait conduit au transfert des productions de Semi friable, de BFA grains et de Rods-Bauxite du site de Beyrède vers les sites de IFM Villach (Autriche) pour les deux premières et vers IFM Domodossola (Italie) pour la troisième. Dépréciation à hauteur de 308 k€

La dépréciation du broyeur Pulvis à hauteur de 220 000 € a été entièrement reprise suite à la cession de ce matériel.

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810100	4081 FOURN - FACT NON PARV - MATIER	357 423,44	431 181,15	-73 757,71
40815210	4081 FOURN - FACT NON PARV - PRESTA	588 452,12	559 531,17	28 920,95
40815211	FOURN - FACT NON PARV - PRESTATIONS	43 863,00		43 863,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		989 738,56	990 712,32	-973,76
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42821100	4282 DETTE PROVISIONNEE POUR CP ACQ	180 870,26	175 796,81	5 073,45
42821200	DETTE PROVISIONNEE POUR CP EN COURS	211 668,71	199 172,92	12 495,79
42841100	4284 PERSONNEL - INTERESSEMENT A PA	195 000,00	418 000,00	-223 000,00
42861000	PERSONNEL : CHARGE A PAYER BONUS	45 525,43	66 654,61	-21 129,18
42862500	CAP GRATIFICATION	30 989,99	96 454,55	-65 464,56
42863000	PERSONNEL : CHARGE A PAYER PRIMES D	42 610,84	42 275,86	334,98
42863400	PROV INDEMNITE PRECARITE	846,49		846,49
43821100	DETTE PROVISIONNEE POUR CH/CP ACQUI	90 284,36	88 405,38	1 878,98
43821200	DETTE PROVISIONNEE POUR CH/CP EN CO	105 609,67	99 603,23	6 006,44
43862100	PROVISION POUR CHARGES SUR BONUS	24 050,06	35 693,55	-11 643,49
43862300	CHARGES SOCIALES S/PRIMES DE VACANC	20 896,28	20 688,43	207,85
43862500	CHARGES SOCIALES S/PERS A PAYER GRA	15 247,83	14 081,14	1 166,69
43863400	PERSONNEL-PROV CHARGE S/INDEMNITE P	411,06		411,06
44861003	448003_ETAT - EFFORT DE CONSTRUCTI	2 693,06	2 855,97	-162,91
44861004	448004_ETAT - TAXE D'APPRENTISSAGE	1 810,72	1 943,34	-32,62
44862000	448620_ETAT - AUTRES TAXES A PAYER	13 353,00	165 262,00	-151 909,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		981 867,76	1 426 787,79	-444 920,03
TOTAL CHARGES A PAYER		1 971 606,32	2 417 500,11	-445 893,79

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance concernent principalement des marchandises ou matières premières en transit suivant les incoterm 2010 (ICC 2010).

Au 31 décembre 2023, la société a comptabilisé 452 538 € de produits constatés d'avance.

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41816003	FAE CLIENTS	36 000,00		36 000,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		36 000,00		36 000,00
AUTRES CREANCES				
40980000	FOURNISSEURS - RRR A RECEVOIR	450 089,07		450 089,07
43870000	ORGANISMES SOCIAUX - REMB A REVEVOI	6 853,13	6 232,52	620,61
44568000	TVA Déductible étrangère		9 476,46	-9 476,46
46871200	4687 65812000 AUTRES TIERS PRODUITS		30 000,00	-30 000,00
TOTAL AUTRES CREANCES		456 942,20	45 708,98	411 233,22
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		492 942,20	45 708,98	447 233,22

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
Ventes marchandises		424 422	424 422	619 380	-31,48 %
Production vendue	5 283 307	23 461 537	28 744 844	38 870 577	-26,05 %
Prestations services	171 992		171 992	196 564	-12,50 %

TOTAL	5 455 299	23 885 959	29 341 258	39 686 521	-26,07 %
--------------	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

TRANSFERT DE CHARGES

Nature des transferts	Montant
Remboursement sinistre	30 000
Remboursement organisme formation	317
TOTAL	30 317

RESULTAT EXCEPTIONNEL

CHARGES EXCEPTIONNELLES	2023	2022
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	0	0
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Charges de restructuration		
Autres charges exceptionnelles de gestion		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	(502 937)	0
Valeur comptable éléments d'actifs cédés	(502 937)	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORT. ET PROVISIONS	(744 763)	(203 713)
Dotations amortissements dérogatoires	(203 713)	(203 713)
Dotations aux provisions pour restructuration	(541 050)	
Dotations pour indemnité de fin de contrat		
Dotations pour dépréciation des immobilisations		
TOTAL	(1 247 700)	(203 713)

PRODUITS EXCEPTIONNELS	2023	2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	51 850	18
Subventions reçues		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	51 850	18
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE CAPITAL	270 000	0
Produits des cessions d'éléments d'actifs	270 000	0
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	307 537	451 537
Reprises / amortissements dérogatoires		
Reprise / provisions pour restructuration		364 000
Reprise / dépréciation des immobilisations	307 537	87 537
Reprise / provision pour charges exceptionnelles		
TOTAL	629 387	451 555

RESULTAT EXCEPTIONNEL	(618 313)	247 842
------------------------------	------------------	----------------

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	9 572 128			2
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

INTEGRATION FISCALE

La société SAS Imerys Beyrède est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe Imerys conformément aux dispositions de l'article 223 A du code général des impôts. (Le premier exercice d'intégration date de 2017)

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe. Les comptes de la société sont intégrés selon le régime fiscal des groupes de société, dans les comptes de la société mère Imerys SA 43 Quai de Grenelle 75015 PARIS 56200815100119 Capital social de 169 881 910€.

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
<hr/>	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
<hr/>	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	42 359
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	4 000
<hr/>	
TOTAL ALLEGEMENTS	
46 359	
<hr/>	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
-46 359	

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

**IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT
LES COMPTES DE LA SOCIETE**

Entité consolidante - Tête de groupe:

Groupe Bruxelles Lambert (GBL), avenue Marnix 24, B-1000 Bruxelles

Entité consolidante - Sous-groupe le plus petit:

Imerys, 43 quai de Grenelle, 75015 Paris

Immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 562 008 151 00119

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		18 428 710	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		18 428 710	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			203 713
Autres variations			
Résultat de l'exercice		3 846 017	
		SOLDE	3 642 304
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			14 786 406

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié total	
	2023	2022
Cadres	9	9
Agents de maîtrise	31	24
Employés et techniciens	0	0
Ouvriers	38	39
Autres (apprentis, c.pro)	1	3
TOTAL	78	76

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
ALTEO	4 811 321					4 811 321
COMAP	264 180					264 180
CREDIT MUTUEL FACTORING	1 878 241					1 878 241

TOTAL	6 953 742					6 953 742
--------------	------------------	--	--	--	--	------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
AER	43 000					43 000

TOTAL	43 000					43 000
--------------	---------------	--	--	--	--	---------------

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

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

REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes : 40 791 €

IMERYS BEYREDE

Société par Actions Simplifiée au capital de 19 144 256 euros
Siège social : 521 - 565 Route d'Espagne 65410 Beyrède Jumet Camous
490 100 948 RCS Tarbes

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE EN DATE DU 28 JUIN 2024

Le 28 juin 2024, la société **MIRCAL** identifiée sous le numéro 333 160 620 Paris RCS, Associée unique de la Société, représentée par Monsieur Rémi PAGÈS, dûment habilitée aux fins des présentes, a, conformément aux dispositions des statuts et à l'initiative du Président, Monsieur Olivier BERGER, 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 2023 ; approbation des comptes, des rapports et de la gestion de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
2. approbation des charges et dépenses non déductibles ;
3. affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
4. pouvoirs en vue des formalités légales.

Le cabinet Deloitte, Commissaire aux comptes de la Société, a été avisé des présentes décisions. Madame Pascaline COLLARD, a été chargée en qualité de secrétaire, de rédiger le présent procès-verbal.

Après avoir pris expressément acte que le rapport de gestion sur l'exercice clos le 31 décembre 2023 établi par le Président de la Société, les comptes sociaux de cet exercice, ainsi que le rapport du Commissaire aux comptes y afférent lui avaient valablement été remis et qu'il en avait pleinement pris connaissance, l'Associé unique a pris les décisions ci-après reportées.

PREMIÈRE DÉCISION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux comptes relatifs aux comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, approuve le montant global des dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts qui s'est élevé pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 à 4 098 €. L'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges s'élève à 1 025 €.

TROISIÈME DÉCISION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice 2023 qui est une perte de (3 846 017) € au compte Report à Nouveau déficitaire qui est ainsi porté de (6 838 141) € à (10 684 158) €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois derniers exercices.

QUATRIÈME DÉCISION

L'Associé unique délègue tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes en vue d'accomplir toutes formalités.

De tout ce qui est dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé unique et dont une copie pourra être émise par le Président ou le Secrétaire.



MIRCAL
Associé unique

IMERYYS BEYREDE

Société par actions simplifiée

154 Rue Beyrède

65410 SARRANCOLIN

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

IMERYS BEYREDE

Société par actions simplifiée

154 Rue Beyrède

65410 SARRANCOLIN

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société Imerys Beyrède

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Imerys Beyrède relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels 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.821-55 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 27 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

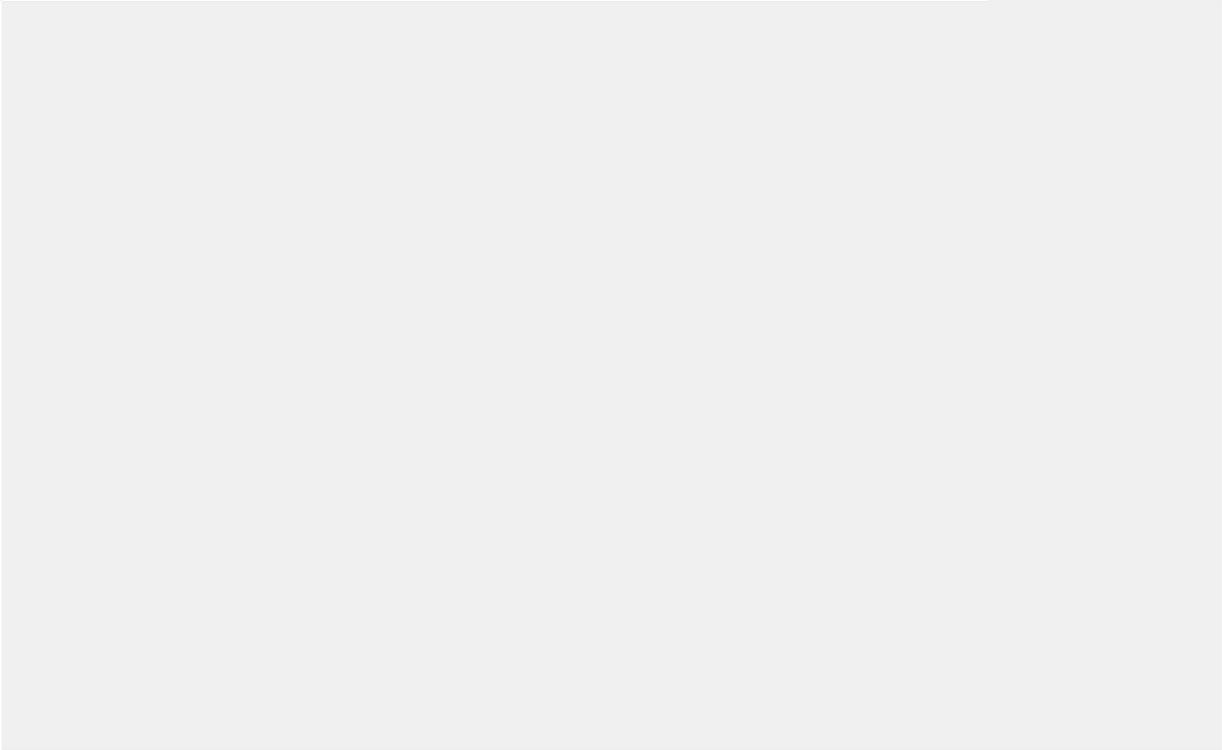
A blue shield-shaped logo with a white checkmark inside, followed by a handwritten signature in black ink.

Olivier BROISSAND

IMERYYS BEYREDE

**154 Rue Beyrede
65410 SARRANCOLIN**

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

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

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Créances et dettes	15
Stocks	16
Provisions	17
Charges à payer	18
Produits constatés d'avance	19
Produits à recevoir	20
Ventilation du chiffre d'affaires	21
Transfert de charges	22
Resultat Exceptionnel	23
Composition du capital social	24
Impôt sur les bénéfices	25
Situation fiscale différée et latente	26
Identité sociétés mères	27
Variation des capitaux propres	28
Effectifs moyens	29
Engagements financiers donnés et reçus	30
Honoraires CAC	31

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	419 392	369 841	49 551	57 932
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	98 550		98 550	98 550
Constructions	2 421 936	752 584	1 669 352	978 781
Installations techniques, matériel, outillage	11 091 581	6 475 663	4 615 918	5 443 506
Autres immobilisations corporelles	85 854	63 202	22 652	31 836
Immobilisations en cours	1 275 011		1 275 011	847 375
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	619 004		619 004	654 008
Autres immobilisations financières	57 316		57 316	
ACTIF IMMOBILISE	16 068 645	7 661 289	8 407 356	8 111 989
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	5 684 079	408 066	5 276 013	8 938 616
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	11 001 018	207 337	10 793 682	11 801 624
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				220 622
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 275 322	28 757	3 246 564	3 776 701
Autres créances	738 797		738 797	321 642
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	551 248		551 248	948 466
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	97 507		97 507	95 979
ACTIF CIRCULANT	21 347 971	644 160	20 703 811	26 103 650
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	51 536		51 536	85 335
TOTAL GENERAL	37 468 152	8 305 449	29 162 703	34 300 974

Rubriques		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé : 19 144 256)	19 144 256	19 144 256
Primes d'émission, de fusion, d'apport		4 862 744	4 862 744
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		139 568	79 264
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		-6 838 142	-7 983 919
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-3 846 018	1 206 081
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		1 323 997	1 120 283
CAPITAUX PROPRES		14 786 405	18 428 710
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		51 536	161 335
Provisions pour charges		3 067 060	2 485 817
PROVISIONS		3 118 596	2 647 152
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 857 764	5 540 140
Dettes fiscales et sociales		1 193 393	1 744 220
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		6 494 945	5 316 478
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		452 539	444 376
DETTES		10 998 640	13 045 215
Ecarts de conversion passif		259 062	179 897
TOTAL GENERAL		29 162 703	34 300 973

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises		424 423	424 423	619 380
Production vendue de biens	5 283 307	23 461 537	28 744 844	38 870 576
Production vendue de services	171 992		171 992	196 564
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 455 298	23 885 960	29 341 258	39 686 520
Production stockée			-883 350	4 558 975
Production immobilisée			38 900	68 000
Subventions d'exploitation			1 500	30 667
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			169 264	442 987
Autres produits			224 596	
PRODUITS D'EXPLOITATION			28 892 168	44 787 149
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				65 979
Variation de stock (marchandises)			4 011	-33 903
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			11 664 753	25 565 219
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 569 665	-2 526 161
Autres achats et charges externes			9 163 102	12 689 295
Impôts, taxes et versements assimilés			256 950	350 779
Salaires et traitements			3 841 233	4 378 673
Charges sociales			1 661 714	1 668 720
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			1 235 471	1 250 329
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			186 489	179 792
Dotations aux provisions			125 900	229 000
Autres charges			218 337	123 761
CHARGES D'EXPLOITATION			31 927 624	43 941 481
RESULTAT D'EXPLOITATION			-3 035 456	845 667
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			15 307	16
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			85 335	27 945
Différences positives de change			551	584 464
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			101 193	612 425
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			51 536	85 335
Intérêts et charges assimilées			252 432	58 728
Différences négatives de change				298 251
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			303 968	442 315
RESULTAT FINANCIER			-202 775	170 110
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-3 238 230	1 015 778

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	51 850	18
Produits exceptionnels sur opérations en capital	270 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	307 537	451 537
PRODUITS EXCEPTIONNELS	629 387	451 555
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	502 937	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	744 764	203 714
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 247 701	203 714
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-618 314	247 842
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-10 527	57 538
TOTAL DES PRODUITS	29 622 749	45 851 129
TOTAL DES CHARGES	33 468 766	44 645 048
BENEFICE OU PERTE	-3 846 018	1 206 081

Annexes

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les dispositions de la législation française et aux principes et méthodes généralement admis en France, selon les dispositions du règlement ANC N° 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général et des règles subséquentes, dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Respect du principe de prudence
- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables.

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31 décembre 2022

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 :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition ou à leur coût de production et sont amorties linéairement selon les durées suivantes :

-Concessions, licences, logiciels : 3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants

(L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations	Amortissements	Amortissements fiscalement pratiqués
Constructions	4 % L	5 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 % D	15 % D
Install. générales agencts, aménagts	10 % L	10 % L
Matériel de transport	20 % L	25 % L
Matériel de bureau et informatique	20 % L	20 % L
Mobilier	10 % L	10 % L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

STOCKS ET EN-COURS

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services.

Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité et les intérêts sont exclus de la valeur des stocks.

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

Une provision pour dépréciation est calculée au cas par cas selon les indices de pertes de valeurs.

DISPONIBILITES

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Leur valeur d'inventaire fait l'objet d'une appréciation au cas par cas. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur nominale et/ou lorsque des difficultés de recouvrement sont clairement identifiées. Les dépréciations sont évaluées en tenant compte du risque de non recouvrement

OPERATIONS EN DEVISES

Lors de l'acquisition d'actifs en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération.

La différence résultant de la mise à jour des dettes et des créances en devises est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes de change non compensées font elles l'objet d'une provision pour perte de change sur leur totalité et ce, en conformité avec les contraintes réglementaires.

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan concernant des immobilisations ayant une durée d'usage plus courte que la durée fiscalement autorisée. La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste «Dotations aux provisions réglementées - Amortissements dérogatoires ».

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées lorsque :

- l'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés ;
- il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation ;
- et le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE ET MEDAILLE DU TRAVAIL

Les engagements de retraites sont évalués et comptabilisés en application de la recommandation n°2013-02. Les provisions pour médailles du travail et indemnités de départ à la retraite sont calculées avec la même méthode, méthode des unités de crédit projetées.

Les hypothèses prises pour l'évaluation de ces engagements sont les suivantes :

- Table de mortalité : Insee 2017-2019
- Taux d'actualisation : 3,40% pour les IFC et 3,40% pour les MDT.
- Taux d'évolution des salaires : entre 4,3% et 1,5% selon l'âge et la CSP
- Taux d'inflation : 2%
- Taux des charges patronales : 51% pour l'ensemble du personnel
- Taux de turnover : partant de 10% en début de carrière et dégressif avec l'ancienneté.
- Age départ à la retraite : entre 60 et 65 ans selon la CSP et l'année de naissance.
- Condition de départ à la retraite : départ volontaire à l'initiative du salarié.
- Barèmes des IFC et MDF : conforme à la loi, à la convention collective de la chimie et aux accords de l'entreprise
- Effectif : prise en compte de l'effectif à la date de clôture, soit le 30 juin 2023.

DETTES

Les dettes sont enregistrées pour leur valeur nominale de remboursement. Elles ne font pas l'objet d'une actualisation.

PARTIES LIEES

Les transactions avec les parties liées ont été conclues aux conditions normales de marché.

CHANGEMENT D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Pour des raisons de confidentialité, la société ne peut communiquer les rémunérations allouées ainsi que le montant des engagements contractés pour pensions de retraite au profit des membres des organes d'administration.

FAITS MARQUANTS

La société a mis en place pour la première fois en 2023 un programme d'affacturage. Dans ce cadre, la société conserve une implication continue dans les créances cédées au travers du risque de dilution, ainsi qu'au travers de l'obligation de restituer au factor les flux de trésorerie reçus de clients. Les risques et avantages sur les créances cédées ont été transférés au factor et ces créances ont été décomptabilisées. La valeur comptable de ces créances décomptabilisées au 31 décembre 2023 est de 1,878 millions d'euros.

ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS A LA CLÔTURE

Par une décision en date du 16 février 2024, il a été décidé de modifier l'adresse du siège social de la société. Cette modification intervient suite à la réception d'une attestation de modification d'adresse émise par le maire de Beyrède Jumet Camous en date du 26 janvier 2024.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	419 392		
Terrains	98 550		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	946 229		558 546
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	664 726		252 437
Install. techniques, matériel et outillage ind.	11 354 968		465 308
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	12 705		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	73 149		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	847 375		1 019 825
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 997 701		2 296 115
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	654 008		57 316
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	654 008		57 316
TOTAL GENERAL	15 071 101		2 353 431

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			419 392	
Terrains			98 550	
Constructions sur sol propre			1 504 774	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			917 162	
Installations techn., matériel et outillages ind.		728 695	11 091 581	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			12 705	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			73 149	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	592 189		1 275 011	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	592 189	728 695	14 972 932	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		35 004	676 321	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		35 004	676 321	
TOTAL GENERAL	592 189	763 699	16 068 645	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	361 460	8 381		369 841
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	361 460	8 381		369 841
Terrains				
Constructions sur sol propre	632 173	120 411		752 584
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 296 343	1 097 495	225 757	6 168 081
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	10 883	1 822		12 705
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 135	7 362		50 497
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 982 534	1 227 090	225 757	6 983 866
TOTAL GENERAL	6 343 994	1 235 471	225 757	7 353 707

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis. Fonds Cial Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.	203 714						203 714
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.	203 714						203 714
Acquis. titre							
TOTAL	203 714						203 714

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 120 283	203 714		1 323 997
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 120 283	203 714		1 323 997
Provisions pour litiges	76 000		76 000	
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	85 335	51 536	85 335	51 536
Provisions pour pensions, obligations similaires	1 339 508	87 000	85 707	1 340 801
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 146 308	579 950		1 726 258
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 647 152	718 486	247 042	3 118 596
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	615 119		307 537	307 582
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	430 704	186 489	1 790	615 403
Dépréciations comptes clients	34 208		5 451	28 757
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 080 031	186 489	314 778	951 742
TOTAL GENERAL	4 847 466	1 108 689	561 820	5 394 335
Dotations et reprises d'exploitation		312 389	168 948	
Dotations et reprises financières		51 536	85 335	
Dotations et reprises exceptionnelles		744 764	307 537	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	619 004	35 089	583 915
Autres immobilisations financières	57 316	57 316	
Clients douteux ou litigieux	33 484	33 484	
Autres créances clients	3 241 837	3 241 837	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	6 853	6 853	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	55 689	55 689	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	222 435	222 435	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	453 820	453 820	
Charges constatées d'avance	97 507	97 507	
TOTAL GENERAL	4 787 947	4 204 031	583 915
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	35 004		
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	2 857 764	2 857 764		
Personnel et comptes rattachés	714 631	714 631		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	448 500	448 500		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	30 262	30 262		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	6 276 580	6 276 580		
Autres dettes	218 365	218 365		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	452 539	452 539		
TOTAL GENERAL	10 998 640	10 998 640		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

STOCKS

Stock	Valeur brute	Depreciation	Valeur Nette
Matières premières	3 051 598	(40 959)	3 010 639
Emballages et autres appro.	742 249		742 249
Pièces de rechange	1 890 232	(367 107)	1 523 125
Produits intermédiaires	4 519 475		4 519 475
Produits Finis (yc transit)	6 481 543	(207 337)	6 274 207
TOTAL	16 685 097	(615 403)	16 069 695

La ligne "Pensions et obligations similaires" comprend les indemnités de départ en retraite pour 1 116 k€ et les médailles du travail pour 225 k€.

L'évaluation de ces engagements de retraite s'appuie sur une étude réalisée par un cabinet d'actuaire.

Le poste « Autres provisions pour risques et charges » est composé de la provision pour démantèlement pour 1 185 k€ à la clôture. Cette provision a fait l'objet d'une dotation de 39k€ correspondant à la réévaluation liée à l'inflation. Elle est destinée à faire face aux coûts de dépollution et de démolition qui seraient susceptibles d'être engagés en cas de fermeture du site.

Les reprises de provision pour risques et charges correspondent toutes à des montants qui ont été utilisés au cours de l'exercice.

Les immobilisations corporelles sont dépréciées de 308 k€ à la clôture.

Cette dépréciation concerne le reclassement de la provision relative à l'arrêt de l'activité abrasive. Cette provision avait été décidée en 2017, suite à la rationalisation de la production de la division Fused Minerals qui avait conduit au transfert des productions de Semi friable, de BFA grains et de Rods-Bauxite du site de Beyrède vers les sites de IFM Villach (Autriche) pour les deux premières et vers IFM Domodossola (Italie) pour la troisième. Dépréciation à hauteur de 308 k€

La dépréciation du broyeur Pulvis à hauteur de 220 000 € a été entièrement reprise suite à la cession de ce matériel.

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH				
40810100	4081 FOURN - FACT NON PARV - MATIER	357 423,44	431 181,15	-73 757,71
40815210	4081 FOURN - FACT NON PARV - PRESTA	588 452,12	559 531,17	28 920,95
40815211	FOURN - FACT NON PARV - PRESTATIONS	43 863,00		43 863,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH		989 738,56	990 712,32	-973,76
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42821100	4282 DETTE PROVISIONNEE POUR CP ACQ	180 870,26	175 796,81	5 073,45
42821200	DETTE PROVISIONNEE POUR CP EN COURS	211 668,71	199 172,92	12 495,79
42841100	4284 PERSONNEL - INTERESSEMENT A PA	195 000,00	418 000,00	-223 000,00
42861000	PERSONNEL : CHARGE A PAYER BONUS	45 525,43	66 654,61	-21 129,18
42862500	CAP GRATIFICATION	30 989,99	96 454,55	-65 464,56
42863000	PERSONNEL : CHARGE A PAYER PRIMES D	42 610,84	42 275,86	334,98
42863400	PROV INDEMNITE PRECARITE	846,49		846,49
43821100	DETTE PROVISIONNEE POUR CH/CP ACQUI	90 284,36	88 405,38	1 878,98
43821200	DETTE PROVISIONNEE POUR CH/CP EN CO	105 609,67	99 603,23	6 006,44
43862100	PROVISION POUR CHARGES SUR BONUS	24 050,06	35 693,55	-11 643,49
43862300	CHARGES SOCIALES S/PRIMES DE VACANC	20 896,28	20 688,43	207,85
43862500	CHARGES SOCIALES S/PERS A PAYER GRA	15 247,83	14 081,14	1 166,69
43863400	PERSONNEL-PROV CHARGE S/INDEMNITE P	411,06		411,06
44861003	448003_ ETAT - EFFORT DE CONSTRUCTI	2 693,06	2 855,97	-162,91
44861004	448004_ ETAT - TAXE D'APPRENTISSAGE	1 810,72	1 843,34	-32,62
44862000	448620_ ETAT - AUTRES TAXES A PAYER	13 353,00	165 262,00	-151 909,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		981 867,76	1 426 787,79	-444 920,03
TOTAL CHARGES A PAYER		1 971 606,32	2 417 500,11	-445 893,79

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance concernent principalement des marchandises ou matières premières en transit suivant les incoterm 2010 (ICC 2010).

Au 31 décembre 2023, la société a comptabilisé 452 538 € de produits constatés d'avance.

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41816003	FAE CLIENTS	36 000,00		36 000,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		36 000,00		36 000,00
AUTRES CREANCES				
40980000	FOURNISSEURS - RRR A RECEVOIR	450 089,07		450 089,07
43870000	ORGANISMES SOCIAUX - REMB A REVEVOI	6 853,13	6 232,52	620,61
44568000	TVA Déductible étrangère		9 476,46	-9 476,46
46871200	4687 65812000 AUTRES TIERS PRODUITS		30 000,00	-30 000,00
TOTAL AUTRES CREANCES		456 942,20	45 708,98	411 233,22
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		492 942,20	45 708,98	447 233,22

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
Ventes marchandises		424 422	424 422	619 380	-31,48 %
Production vendue	5 283 307	23 461 537	28 744 844	38 870 577	-26,05 %
Prestations services	171 992		171 992	196 564	-12,50 %
TOTAL	5 455 299	23 885 959	29 341 258	39 686 521	-26,07 %

TRANSFERT DE CHARGES

Nature des transferts	Montant
Remboursement sinistre	30 000
Remboursement organisme formation	317
TOTAL	30 317

RESULTAT EXCEPTIONNEL

CHARGES EXCEPTIONNELLES	2023	2022
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	0	0
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Charges de restructuration		
Autres charges exceptionnelles de gestion		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	(502 937)	0
Valeur comptable éléments d'actifs cédés	(502 937)	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORT. ET PROVISIONS	(744 763)	(203 713)
Dotations amortissements dérogatoires	(203 713)	(203 713)
Dotations aux provisions pour restructuration	(541 050)	
Dotations pour indemnité de fin de contrat		
Dotations pour dépréciation des immobilisations		
TOTAL	(1 247 700)	(203 713)

PRODUITS EXCEPTIONNELS	2023	2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	51 850	18
Subventions reçues		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	51 850	18
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE CAPITAL	270 000	0
Produits des cessions d'éléments d'actifs	270 000	0
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	307 537	451 537
Reprises / amortissements dérogatoires		
Reprise / provisions pour restructuration		364 000
Reprise / dépréciation des immobilisations	307 537	87 537
Reprise / provision pour charges exceptionnelles		
TOTAL	629 387	451 555

RESULTAT EXCEPTIONNEL	(618 313)	247 842
------------------------------	------------------	----------------

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	9 572 128			2
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

INTEGRATION FISCALE

La société SAS Imerys Beyrède est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe Imerys conformément aux dispositions de l'article 223 A du code général des impôts. (Le premier exercice d'intégration date de 2017)

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe. Les comptes de la société sont intégrés selon le régime fiscal des groupes de société, dans les comptes de la société mère Imerys SA 43 Quai de Grenelle 75015 PARIS 56200815100119 Capital social de 169 881 910€.

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	42 359
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	4 000
TOTAL ALLEGEMENTS	
46 359	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	
-46 359	

IMPOT DU SUR :

Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :

Déficits reportables

Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

IDENTITE DES SOCIETES MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Entité consolidante - Tête de groupe:

Groupe Bruxelles Lambert (GBL), avenue Marnix 24, B-1000 Bruxelles

Entité consolidante - Sous-groupe le plus petit:

Imerys, 43 quai de Grenelle, 75015 Paris

Immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 562 008 151 00119

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		18 428 710
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		18 428 710
Variations en cours d'exercice		En moins
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		203 713
Autres variations		
Résultat de l'exercice	3 846 017	
	SOLDE	3 642 304
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		14 786 406

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié total	
	2023	2022
Cadres	9	9
Agents de maîtrise	31	24
Employés et techniciens	0	0
Ouvriers	38	39
Autres (apprentis, c.pro)	1	3
TOTAL	78	75

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
ALTEO	4 811 321					4 811 321
COMAP	264 180					264 180
CREDIT MUTUEL FACTORING	1 878 241					1 878 241
TOTAL	6 953 742					6 953 742

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
AER	43 000					43 000
TOTAL	43 000					43 000

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

REMUNERATION DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes : 40 791 €