

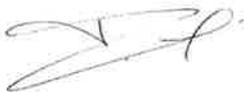
Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 25/07/2024 - 112740 - 2005 B 21815 - 378 019 335 - IMERYS FILTRATION FRANCE

IMERYS FILTRATION FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 1 991 934 euros
Siège social : 43 quai de Grenelle - 75015 Paris
378 019 335 RCS Paris
(la « Société »)

**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	968 415	108 713	859 702	
Fonds commercial	243 918	243 918		
Autres immobilisations incorporelles	647 242	655	646 587	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 969 097	1 148 486	820 611	817 829
Constructions	1 161 671	873 597	288 074	311 170
Installations techniques, matériel, outillage	12 937 767	10 436 056	2 501 712	2 810 187
Autres immobilisations corporelles	502 966	468 625	34 341	43 828
Immobilisations en cours	2 458 302		2 458 302	1 828 011
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	34 302		34 302	
Autres immobilisations financières	9 495		9 495	9 494
ACTIF IMMOBILISE	20 933 175	13 280 050	7 653 125	5 820 519
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 493 137	83 069	2 410 068	3 215 590
En-cours de production de biens	1 358 474		1 358 474	
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	500 873		500 873	694 507
Marchandises	31 014		31 014	70 424
Avances et acomptes versés sur commandes	25 154		25 154	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 192 878	46 053	4 146 825	6 317 692
Autres créances	5 286 437		5 286 437	1 187 373
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	9 711		9 711	855 519
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	19 761		19 761	20 237
ACTIF CIRCULANT	13 917 438	129 121	13 788 316	12 361 341
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	34 850 613	13 409 171	21 441 441	18 181 860

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 1 991 934)	1 991 934	1 991 934
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	199 194	199 194
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	6 184 960	4 097 856
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 804 451	3 523 990
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	12 180 539	9 812 974
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		246 525
Provisions pour charges	2 408 348	2 069 891
PROVISIONS	2 408 348	2 316 416
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	23 872	373 006
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 801 140	3 950 406
Dettes fiscales et sociales	1 006 342	1 638 928
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	562 895	87 250
Autres dettes	1 458 306	2 879
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	6 852 555	6 052 469
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	21 441 441	18 181 860

IMERYS FILTRATION FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 1 991 934 euros
Siège social : 43 quai de Grenelle - 75015 Paris
378 019 335 RCS Paris
(la « Société »)

**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	152 052		152 052	296 553
Production vendue de biens	7 758 021	13 132 856	20 890 877	21 822 687
Production vendue de services	434 404	3 976 609	4 411 013	5 213 501
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 344 477	17 109 465	25 453 942	27 332 740
Production stockée			24 340	450 203
Production immobilisée			26 063	
Subventions d'exploitation			538 293	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			129 968	13 725
Autres produits			69	41 732
PRODUITS D'EXPLOITATION			26 172 676	27 838 399
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			67 485	229 497
Variation de stock (marchandises)			52 917	87 580
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 423 689	3 960 127
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-234 325	415 163
Autres achats et charges externes			12 266 249	13 712 444
Impôts, taxes et versements assimilés			126 545	158 815
Salaires et traitements			2 102 542	2 238 815
Charges sociales			880 593	932 804
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			774 174	660 433
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			46 053	
Dotations aux provisions			221 900	214 000
Autres charges			1 516	37 521
CHARGES D'EXPLOITATION			20 729 338	22 647 199
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 443 338	5 191 201
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			64 660	3 384
Autres intérêts et produits assimilés			3 893	13 819
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			20 159	35 469
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			88 712	52 673
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			16 374	739
Différences négatives de change			35 145	27 928
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			51 519	28 666
RESULTAT FINANCIER			37 193	24 006
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			5 480 531	5 215 207

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		20 700
PRODUITS EXCEPTIONNELS		20 733
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		20 733
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	391 000	440 730
Impôts sur les bénéfices	1 285 080	1 271 220
TOTAL DES PRODUITS	26 261 388	27 911 805
TOTAL DES CHARGES	22 456 937	24 387 815
BENEFICE OU PERTE	3 804 451	3 523 990

RESULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	21 441 441
TOTAL DES PRODUITS	26 261 387
TOTAL DES CHARGES	22 456 937
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 804 450

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels établis selon le plan de compte en vigueur ont été approuvés par l'associé unique.

Conformément au décret du 29 novembre 1983 et à la recommandation du CNC, les informations présentées sont celles qui ont une importance significative pour la bonne compréhension de la situation patrimoniale et financière de la société.

IMERYS FILTRATION FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 1 991 934 euros

Siège social : 43 quai de Grenelle - 75015 Paris

378 019 335 RCS Paris

(la « **Société** »)

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

Certifié conforme
Le Président



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Société : **IMERYS FILTRATION FRANCE**
Adresse : **43 Quai de Grenelle - 75015 PARIS**
SIRET : **378 019 335 00066**

APE : **0899Z**

Imerys Filtration France présente ses comptes annuels selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement n° 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables du 4 novembre 2016 et complétés des règlements subséquents.

Les principes comptables fondamentaux ont été appliqués, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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 :

a) 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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue, durée d'utilité.

A titre d'information les durées d'amortissement sont les suivantes :

- Constructions : 10 à 30 ans
- Agencements et aménagements des terrains : 5 à 15 ans
- Agencements et aménagements des constructions : 5 à 20 ans
- Installations techniques, matériels et outillages industriels : 5 à 20 ans
- Matériels de transports : 4 à 10 ans
- Matériels et mobilier de bureau et informatique : 2 à 5 ans

b) Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est amorti linéairement sur 5 ans.

c) Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées par les montants des prêts générés par la convention de centralisation de trésorerie et par les intérêts de ces prêts, ainsi que les dépôts et cautionnements. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

d) Stocks

Les stocks et travaux en cours sont évalués aux plus bas de leur prix de revient ou de leur valeur de remplacement (produits achetés) ou de leur reproduction (produits fabriqués) sans toutefois excéder leur valeur nette de réalisation.

Le prix de revient est déterminé selon la méthode du dernier prix connu qui ne s'éloigne pas de manière significative de la méthode FIFO.

Les marchandises ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision quand les quantités en stocks excèdent un an de ventes et sont jugées invendables en l'état.

Pour les produits finis et les matières premières, une provision pour dépréciation des stocks est pratiquée le cas échéant lorsque la valeur de réalisation ou les perspectives de vente de ces stocks appréciées en fonction du marché apparaissent inférieures à leur valeur brute d'inventaire.

La valorisation du stock de produit brut de la carrière de Murat a pour base le coût unitaire d'amortissement de la réserve minière, auquel vient s'ajouter le coût d'extraction. La société applique au 1^{er} janvier 2015 les dispositions comptables du règlement ANC 2014-05 relatif à la comptabilisation des terrains de carrières et des redevances de fortage.

Cela fait suite à la publication de ce nouveau règlement et à son entrée en vigueur au plus tard pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2015. Sa première application en 2015 constitue un changement de méthode comptable.

Conformément aux modalités de première application définies dans le règlement, le stock de gisement à l'ouverture de l'exercice a été évalué à partir de la valeur nette comptable des terrains de gisement (hors tréfonds) figurant en immobilisations corporelles à la clôture 2014, soit 477 698 €. La consommation de l'exercice a été comptabilisée en variation de stock. Il en a été de même pour les actifs de découverte à compter de l'exercice 2016.

e) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte du risque de non recouvrement.

f) Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées pour couvrir les risques et charges probables du fait des événements survenus avant l'arrêté des comptes, s'il est probable que des obligations afférentes provoqueront une sortie de ressources sans contrepartie.

g) Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire / dégressif. La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

h) Opérations diverses

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur aux taux mensuels du groupe. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur aux taux du groupe à la date de clôture de l'exercice. Ces taux se rapprochent des taux officiels. Les écarts résultant de cette actualisation sont portés au bilan en Ecart de conversion. Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour perte de change.

i) Médailles du travail et engagements de retraites

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 2016-2018 pour les IFC et Insee 2017-2019 pour les MDT.
- Taux d'actualisation : 2,80% pour les IFC et 3,70% pour les MDT.
- Taux d'évolution des salaires : 2,40% pour l'ensemble du personnel pour les IFC et les MDT.
- Taux d'inflation : 2%
- Taux des charges patronales : 45% pour l'établissement de Murat et 48% pour celui de Paris
- Taux de turnover : partant de 10,08% 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 31 décembre 2023.

j) Résultat courant et exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels du compte de résultat consolidé incluent les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires et les éléments extraordinaires.

Les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'activité d'exploitation courante de l'entreprise soit parce qu'ils sont anormaux dans leur montant ou incidence, soit parce qu'ils surviennent rarement.

k) Intégration fiscale

Depuis l'exercice 2013 la société Imerys Filtration France autorise la société Imerys SA à se constituer seule redevable de l'impôt, en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe, conformément aux dispositions de l'article 223 A du code général des impôts.

L'impôt supporté par la société Imerys Filtration France est le même que celui qu'elle aurait eu à payer en l'absence d'intégration fiscale.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS

L'année 2023 a été marquée par un repli de l'activité des sites de Murat et de Wissembourg et par le développement de l'activité du site de La Mothe Achard.

Les investissements ont continué sur le site de Murat afin de fiabiliser les équipements et d'augmenter la durée de vie de la carrière.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Pour des raisons de confidentialité, Imerys Filtration France 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.

EVENEMENTS POST-CLÔTURE

Pas d'évènement significatif post-clôture.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	368 340		1 575 275
Terrains	1 947 661		21 436
	Dont composants		
Constructions sur sol propre	465 587		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	672 007		24 076
Install. techniques, matériel et outillage ind.	12 620 051		317 716
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	239 789		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 853 449		3 683
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 828 011		630 290
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 626 557		997 201
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 494		34 303
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 494		34 303
TOTAL GENERAL	20 004 391		2 606 779

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		84 040	1 859 575	
Terrains			1 969 097	
Constructions sur sol propre			465 587	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			696 083	
Installations techn., matériel et outillages ind.			12 937 767	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			239 789	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 593 955	263 177	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			2 458 302	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 593 955	19 029 803	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			43 797	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			43 797	
TOTAL GENERAL		1 677 995	20 933 175	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	243 918			243 918
Autres immobilisations incorporelles	124 421	68 986	84 040	109 368
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	368 340	68 986	84 040	353 287
Terrains	1 129 832	18 654		1 148 486
Constructions sur sol propre	826 425	47 171		873 597
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 809 864	626 191		10 436 056
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	223 395	4 432		227 828
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 826 016	8 738	1 593 957	240 797
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 815 533	705 188	1 593 957	12 926 764
TOTAL GENERAL	14 183 872	774 174	1 677 996	13 280 050

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.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

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				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	872 404	47 000	105 000	814 404
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	1 444 012	174 900	24 968	1 593 944
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 316 416	221 900	129 968	2 408 348
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	83 069			83 069
Dépréciations comptes clients		46 053		46 053
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	83 069	46 053		129 121
TOTAL GENERAL	2 399 485	267 953	129 968	2 537 469
Dotations et reprises d'exploitation		267 953	129 968	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Provisions inscrites au bilan

Compléments d'informations

Le poste " Autres provisions pour risques et charges " se décompose comme suit :

Provision pour restauration de carrière	1 240 194
Provision pour désamiantage	277 525
Provision pour indemnité fin de contrat	76 225
TOTAL	1 593 944

Reprises de provisions

Les reprises de provisions partielles ou totales sur l'exercice concernant les postes "Pensions et obligations, Restauration carrière, Restructuration et Immobilisations corporelles" sont la conséquence de leur consommation, contrairement au poste "Comptes clients" qui est un ajustement de la provision.

Échéances attendues des dépenses provisionnées pour "Risques et Charges".

Inférieures à 1 an pour les postes :

- Provision litige
- Provision pour restructuration

Supérieures à 1 an pour les autres postes

Informations complémentaires concernant la provision pour restauration de la carrière :

Imerys Filtration France exploite depuis fin 2013 une carrière située à Foufouilloux Sud dans le Cantal.

L'engagement actualisé s'élève à 1 240 K€ au 31 décembre 2023 contre 1 121 K€ au 31 décembre 2022

La hausse de l'engagement de 119 K€ s'analyse comme suit :

Dotation provision sur exercice 2023 :	144 K€
Charge de désactualisation :	0 K€
Reprise provision sur exercice 2023 :	-25 K€
Charge liée à l'effet variation de taux :	0 K€
Charge liée à l'effet changement de plan :	0 K€

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	34 302	34 302	
Autres immobilisations financières	9 495		9 495
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 192 878	4 192 878	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	15 697	15 697	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	10 018	10 018	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	622 351	622 351	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	4 542 988	4 542 988	
Débiteurs divers	95 382	95 382	
Charges constatées d'avance	19 761	19 761	
TOTAL GENERAL	9 542 873	9 533 378	9 495
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	67 105		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	32 803		
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	3 801 140	3 801 140		
Personnel et comptes rattachés	774 947	774 947		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	177 559	177 559		
Etat : impôt sur les bénéfices	20 063	20 063		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	33 772	33 772		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	562 895	562 895		
Groupe et associés				
Autres dettes	1 458 306	1 458 306		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	6 828 683	6 828 683		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

STOCKS

	Valeur brute	Consommation	Valeur Nette
Gisement exploitation	477 698	(179 727)	297 971
Decouverte	1 889 408	(1 663 864)	225 544
Total (I)	2 367 106	(1 843 591)	523 515
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur Nette
Matières premières (yc transit)	914 694		914 694
emballages et autres appro.	648 247		648 247
Pièces détachées	406 681	(83 069)	323 612
En cours production et semi-finis	1 358 474		1 358 474
Produits Finis	500 873		500 873
Marchandises	31 013		31 013
Total (II)	3 859 982	(83 069)	3 776 913
TOTAL (I+II)	6 227 088	(1 926 660)	4 300 428

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACHES				
	TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACHES	1 260 905	1 308 399	-47 494
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
	TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS	0	0	0
AUTRES DETTES				
	TOTAL AUTRES DETTES	0	-1 095	0
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
	TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	778 882	974 634	-195 752
	TOTAL CHARGES A PAYER	2 039 787	2 281 938	-243 246

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOB. FINANCIERES				
	TOTAL AUTRES IMMOB. FINANCIERES	0	0	0
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
	TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	804 800	1 173 326	-368 526
AUTRES CREANCES				
	TOTAL AUTRES CREANCES	2 788	19 293	-16 506
	TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	807 587	1 192 619	-385 032

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D EXPLOITATION				
	Licences	0	0	0
	Cotisations	0	0	0
	Maintenance	0	6 102	-6 102
	Assurance	16 388	13 925	2 463
	Location	3 372	210	3 162
	TOTAL CHARGES/PRODUITS D EXPLOITATION	19 760	20 237	-477
TOTAL CHARGES CONSTATEES D AVANCE		19 760	20 237	-477
PRODUITS CONSTATES D AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D EXPLOITATION				
TOTAL CHARGES/PRODUITS D EXPLOITATION				
TOTAL PRODUITS CONSTATES D AVANCE		0	0	0

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	130 626			15,24914
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions	130 626						130 626
Valeur nominale	15,25						15,25
Capital social ou individuel	1 991 934						1 991 934
Prime d'émission, de fusion, d'apports	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	199 194						199 194
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à Nouveau	4 097 856			2 087 104			6 184 960
Résultat de l'exercice	3 523 990			(3 523 990)		3 804 450	3 804 450
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0				0		0
Dividendes versés	0			1 436 886			0
Total capitaux propres	9 812 974	0	0	0	0	3 804 450	12 180 539

Au 31/12/2023, le capital social de Imerys Filtration France est constitué de 130 626 actions ordinaires d'une valeur nominale de 15.249 euros, et détenues à 100% par Mircal SA.

**TABLEAU D'AFFECTION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
SOU MIS A L'ASSEMBLEE GENERALE**

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	
Résultat de l'exercice	3 804 450
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	3 804 450

AFFECTATIONS	Montant
Réserves légales	
Autres réserves <i>Réserves diverses</i>	1 583 808
Dividendes	2 220 642
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL	3 804 450

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Var. %
	France	Export	Total	France	Export	Total	
Ventes marchandises	152 052	0	152 052	180 890	115 663	296 553	-48,7%
Production vendues	7 758 020	13 132 856	20 890 877	7 456 171	14 366 516	21 822 687	-4,3%
Prestations services	434 404	3 976 608	4 411 012	909 966	4 303 535	5 213 501	-15,4%
TOTAL	8 344 477	17 109 465	25 453 942	8 547 027	18 785 713	27 332 740	-6,87%

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficiaire	report déficiaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	5 480 530		5 480 530	(1 285 080)	4 195 450	3 949 020
Résultat exceptionnel à court terme					0	15 700
Résultat exceptionnel à long terme					0	0
Résultat intégration fiscale					0	0
Participation des salariés			(391 000)		(391 000)	(440 730)
Créances d'impôt					0	0
Total	5 480 530	0	5 089 530	(1 271 220)	3 804 450	3 523 990

Méthode utilisée : le résultat courant après impôt ainsi présenté, est celui qui aurait été obtenu s'il n'y avait pas eu de résultat exceptionnel.

Sa détermination tient donc compte des corrections du résultat comptable apportées sur la liasse fiscale. De fait, à chaque fois que le résultat fiscal courant ou exceptionnel est négatif, la colonne résultat net respective traduit un résultat théorique (résultat avant impôt + crédit d'impôt théorique), et non un résultat comptable (résultat avant impôt - impôt dû (0)), de sorte que le total de l'impôt ainsi ventilé soit l'impôt dû au titre de l'exercice.

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		
Autres charges exceptionnelles de gestion	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	0	0
Valeur comptable éléments d'actifs cédés	0	0
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORT. ET PROVISIONS	0	0
Dotation amortissements dérogatoires	0	0
Dotation provision pour charges exceptionnelles	0	0
TOTAL	0	0

PRODUITS EXCEPTIONNELS	2023	2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	0	0
Subventions reçues		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE CAPITAL	0	33
Produits des cessions d'éléments d'actifs	0	33
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	0	20 700
Reprises / amortissements dérogatoires		
Reprise / provision pour charges exceptionnelles	0	20 700
TOTAL	0	20 733

RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	20 733
------------------------------	----------	---------------

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

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

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Avals et cautions BNP	1 164 050					1 164 050
Avals et cautions SG	1 500					1 500

TOTAL	1 165 550					1 165 550
--------------	------------------	--	--	--	--	------------------

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

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

VARIATION DES IMPOTS DIFFERES OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
Taux d'impôt 25,00%						
Décalages certains ou éventuels						
Provisions réglementées						
* A réintégrer ultérieurement						
- Provision pour hausse des prix						
* A réintégrer éventuellement						
- Provision pour fluctuation des cours						
* Libérées sous condition d'emploi						
- Provision pour investissement						
* Amortissements dérogatoires						
- Provision amortissement dérogatoire						
Subventions d'Investissement						
Charges non déductibles temporairement						
* A déduire l'année suivante						
- congés payés (ancien regime)						
- participation salariés	107 450			9 700	97 750	
- autres						
* A déduire ultérieurement						
- provision pour retraite	169 851		1 000		170 851	
-autres						
Produits non taxables temporairement						
- plus values						
Charges déduites (ou prévues imposables), fiscalement et non encore comptabilisées						
Ecarts de conversion passif						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL	277 301	0	1 000	9 700	268 601	0
Elements à imputer						
Deficits reportables fiscalement						
Amortissements différés						
Moins-values à long terme						
Autres						
TOTAL	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	277 301	0	1 000	9 700	268 601	0

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié total	
	2023	2022
Cadres	12	15
Agents de maîtrise	10	10
Employés et techniciens	0	0
Ouvriers	18	18
Autres (apprentis, c.pro)	1	0
TOTAL	41	44

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

Forme juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage detenu
SAS	MIRCAL - (RCS Paris 333160620) 43 quai de Grenelle - 75015 PARIS	100%
SA	IMERYS - (RCS Paris 562008151) 43 quai de Grenelle - 75015 PARIS	100%
	Groupe Bruxelles Lambert (GBL) 24 avenue Marnix - B 1000 BRUXELLES - Belgique	54,56%

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Categories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	41 615
Autres honoraires	
TOTAL	41 615

IMERYS FILTRATION FRANCE

Société par actions simplifiée au capital de 1 991 934 euros
Siège social : 43 quai de Grenelle - 75015 Paris
378 019 335 RCS Paris
(la « Société »)

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 habilité aux fins des présentes, a, conformément aux dispositions des statuts et à l'initiative de la Présidente, Madame Sandrine PERAUD-DEGEZ, 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 de publicité et de dépôt.

Le cabinet PricewaterhouseCoopers Audit, Commissaire aux comptes de la Société, a été avisé des présentes décisions. Madame Pascaline COLLARD, désignée secrétaire, a été chargée 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 au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 à 17 130 €.

TROISIÈME DÉCISION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice 2023 comme suit :

▪ le résultat de l'exercice est un bénéfice qui s'élève à	3 804 450 €
▪ auquel s'ajoute le montant des réserves disponibles, soit	6 184 960 €
▪ le solde formant un total distribuable de	9 989 410 €
▪ l'Associé unique décide de verser un dividende de 17 € par action, soit pour les 130 626 actions composant le capital social, une distribution totale de	2 220 642 €
▪ le solde est affecté au poste "autres réserves" disponibles qui s'élève désormais à	7 768 768 €

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	2022	2021	2020
Dividende par action	11 €	7 €	-
Nombre d'actions rémunérées	130 626	130 626	-
Soit une distribution totale	1 436 886 € ⁽¹⁾	914 382 € ⁽¹⁾	-

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

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

IMERYS FILTRATION FRANCE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

A l'associé unique
IMERYS FILTRATION FRANCE
43 Quai De Grenelle
75015 PARIS

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 FILTRATION FRANCE 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, Immeuble Le Sully 1, place Occitane, B.P. 28036 31080 Toulouse Cedex 06
Téléphone: +33 (0)5 62 27 57 57; www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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.

Fait à Toulouse, le 25 juin 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Magali Hattou
Associée

IMERYS FILTRATION FRANCE

43 QUAI DE GRENELLE

75015 PARIS 15E

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5
Resultat de l'exercice	7

Annexes

Règles méthodes comptables et éléments significatifs	9
Immobilisations	12
Amortissements	13
Provisions et dépréciations	14
Provisions complément	15
Créances et dettes	16
Stocks	17
Charges à payer	18
Produits à recevoir	19
Charges et produits constatés d'avance	20
Composition du capital social	21
Variation de capitaux propres	22
Affectation du Résultat	23
Ventilation Chiffre d'affaires	24
Ventilation IS	25
Resultat Exceptionnel	26
Engagements financiers donnés et reçus	27
Variation Impôts Différés	28
Effectifs moyens	29
Identité sociétés mères	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	968 415	108 713	859 702	
Fonds commercial	243 918	243 918		
Autres immobilisations incorporelles	647 242	655	646 587	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 969 097	1 148 486	820 611	817 829
Constructions	1 161 671	873 597	288 074	311 170
Installations techniques, matériel, outillage	12 937 767	10 436 056	2 501 712	2 810 187
Autres immobilisations corporelles	502 966	468 625	34 341	43 828
Immobilisations en cours	2 458 302		2 458 302	1 828 011
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	34 302		34 302	
Autres immobilisations financières	9 495		9 495	9 494
ACTIF IMMOBILISE	20 933 175	13 280 050	7 653 125	5 820 519
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 493 137	83 069	2 410 068	3 215 590
En-cours de production de biens	1 358 474		1 358 474	
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	500 873		500 873	694 507
Marchandises	31 014		31 014	70 424
Avances et acomptes versés sur commandes	25 154		25 154	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 192 878	46 053	4 146 825	6 317 692
Autres créances	5 286 437		5 286 437	1 187 373
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	9 711		9 711	855 519
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	19 761		19 761	20 237
ACTIF CIRCULANT	13 917 438	129 121	13 788 316	12 361 341
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	34 850 613	13 409 171	21 441 441	18 181 860

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 1 991 934)	1 991 934	1 991 934
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	199 194	199 194
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	6 184 960	4 097 856
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 804 451	3 523 990
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	12 180 539	9 812 974
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		246 525
Provisions pour charges	2 408 348	2 069 891
PROVISIONS	2 408 348	2 316 416
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	23 872	373 006
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 801 140	3 950 406
Dettes fiscales et sociales	1 006 342	1 638 928
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	562 895	87 250
Autres dettes	1 458 306	2 879
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	6 852 555	6 052 469
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	21 441 441	18 181 860

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	152 052		152 052	296 553
Production vendue de biens	7 758 021	13 132 856	20 890 877	21 822 687
Production vendue de services	434 404	3 976 609	4 411 013	5 213 501
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 344 477	17 109 465	25 453 942	27 332 740
Production stockée			24 340	450 203
Production immobilisée			26 063	
Subventions d'exploitation			538 293	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			129 968	13 725
Autres produits			69	41 732
PRODUITS D'EXPLOITATION			26 172 676	27 838 399
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			67 485	229 497
Variation de stock (marchandises)			52 917	87 580
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			4 423 689	3 960 127
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-234 325	415 163
Autres achats et charges externes			12 266 249	13 712 444
Impôts, taxes et versements assimilés			126 545	158 815
Salaires et traitements			2 102 542	2 238 815
Charges sociales			880 593	932 804
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			774 174	660 433
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			46 053	
Dotations aux provisions			221 900	214 000
Autres charges			1 516	37 521
CHARGES D'EXPLOITATION			20 729 338	22 647 199
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 443 338	5 191 201
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			64 660	3 384
Autres intérêts et produits assimilés			3 893	13 819
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			20 159	35 469
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			88 712	52 673
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			16 374	739
Différences négatives de change			35 145	27 928
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			51 519	28 666
RESULTAT FINANCIER			37 193	24 006
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			5 480 531	5 215 207

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		33
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		20 700
PRODUITS EXCEPTIONNELS		20 733
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		20 733
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	391 000	440 730
Impôts sur les bénéfices	1 285 080	1 271 220
TOTAL DES PRODUITS	26 261 388	27 911 805
TOTAL DES CHARGES	22 456 937	24 387 815
BENEFICE OU PERTE	3 804 451	3 523 990

RESULTAT DE L'EXERCICE

TOTAL DU BILAN	21 441 441
TOTAL DES PRODUITS	26 261 387
TOTAL DES CHARGES	22 456 937
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 804 450

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels établis selon le plan de compte en vigueur ont été approuvés par l'associé unique.

Conformément au décret du 29 novembre 1983 et à la recommandation du CNC, les informations présentées sont celles qui ont une importance significative pour la bonne compréhension de la situation patrimoniale et financière de la société.

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Société : **IMERYS FILTRATION FRANCE**

Adresse : **43 Quai de Grenelle - 75015 PARIS**

SIRET : **378 019 335 00066**

APE : **0899Z**

Imerys Filtration France présente ses comptes annuels selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement n° 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables du 4 novembre 2016 et complétés des règlements subséquents.

Les principes comptables fondamentaux ont été appliqués, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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 :

a) 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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue, durée d'utilité.

A titre d'information les durées d'amortissement sont les suivantes :

- Constructions : 10 à 30 ans
- Agencements et aménagements des terrains : 5 à 15 ans
- Agencements et aménagements des constructions : 5 à 20 ans
- Installations techniques, matériels et outillages industriels : 5 à 20 ans
- Matériels de transports : 4 à 10 ans
- Matériels et mobilier de bureau et informatique : 2 à 5 ans

b) Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est amorti linéairement sur 5 ans.

c) Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées par les montants des prêts générés par la convention de centralisation de trésorerie et par les intérêts de ces prêts, ainsi que les dépôts et cautionnements. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

d) Stocks

Les stocks et travaux en cours sont évalués aux plus bas de leur prix de revient ou de leur valeur de remplacement (produits achetés) ou de leur reproduction (produits fabriqués) sans toutefois excéder leur valeur nette de réalisation.

Le prix de revient est déterminé selon la méthode du dernier prix connu qui ne s'éloigne pas de manière significative de la méthode FIFO.

Les marchandises ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision quand les quantités en stocks excèdent un an de ventes et sont jugées invendables en l'état.

Pour les produits finis et les matières premières, une provision pour dépréciation des stocks est pratiquée le cas échéant lorsque la valeur de réalisation ou les perspectives de vente de ces stocks appréciées en fonction du marché apparaissent inférieures à leur valeur brute d'inventaire.

La valorisation du stock de produit brut de la carrière de Murat a pour base le coût unitaire d'amortissement de la réserve minière, auquel vient s'ajouter le coût d'extraction. La société applique au 1^{er} janvier 2015 les dispositions comptables du règlement ANC 2014-05 relatif à la comptabilisation des terrains de carrières et des redevances de forage.

Cela fait suite à la publication de ce nouveau règlement et à son entrée en vigueur au plus tard pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2015. Sa première application en 2015 constitue un changement de méthode comptable.

Conformément aux modalités de première application définies dans le règlement, le stock de gisement à l'ouverture de l'exercice a été évalué à partir de la valeur nette comptable des terrains de gisement (hors tréfonds) figurant en immobilisations corporelles à la clôture 2014, soit 477 698 €. La consommation de l'exercice a été comptabilisée en variation de stock. Il en a été de même pour les actifs de découverte à compter de l'exercice 2016.

e) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte du risque de non recouvrement.

f) Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées pour couvrir les risques et charges probables du fait des événements survenus avant l'arrêté des comptes, s'il est probable que des obligations afférentes provoqueront une sortie de ressources sans contrepartie.

g) Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire / dégressif. La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits exceptionnels.

h) Opérations diverses

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur aux taux mensuels du groupe. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur aux taux du groupe à la date de clôture de l'exercice. Ces taux se rapprochent des taux officiels. Les écarts résultant de cette actualisation sont portés au bilan en Ecart de conversion. Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour perte de change.

i) Médailles du travail et engagements de retraites

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 2016-2018 pour les IFC et Insee 2017-2019 pour les MDT.
- Taux d'actualisation : 2,80% pour les IFC et 3.70% pour les MDT.
- Taux d'évolution des salaires : 2.40% pour l'ensemble du personnel pour les IFC et les MDT.
- Taux d'inflation : 2%
- Taux des charges patronales : 45% pour l'établissement de Murat et 48% pour celui de Paris
- Taux de turnover : partant de 10.08% 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 31 décembre 2023.

j) Résultat courant et exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels du compte de résultat consolidé incluent les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires et les éléments extraordinaires.

Les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'activité d'exploitation courante de l'entreprise soit parce qu'ils sont anormaux dans leur montant ou incidence, soit parce qu'ils surviennent rarement.

k) Intégration fiscale

Depuis l'exercice 2013 la société Imerys Filtration France autorise la société Imerys SA à se constituer seule redevable de l'impôt, en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe, conformément aux dispositions de l'article 223 A du code général des impôts.

L'impôt supporté par la société Imerys Filtration France est le même que celui qu'elle aurait eu à payer en l'absence d'intégration fiscale.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS

L'année 2023 a été marquée par un repli de l'activité des sites de Murat et de Wissembourg et par le développement de l'activité du site de La Mothe Achard.

Les investissements ont continué sur le site de Murat afin de fiabiliser les équipements et d'augmenter la durée de vie de la carrière.

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

Pour des raisons de confidentialité, Imerys Filtration France 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.

EVENEMENTS POST-CLÔTURE

Pas d'évènement significatif post-clôture.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	368 340		1 575 275
Terrains	1 947 661		21 436
Dont composants			
Constructions sur sol propre	465 587		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	672 007		24 076
Install. techniques, matériel et outillage ind.	12 620 051		317 716
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	239 789		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 853 449		3 683
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 828 011		630 290
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 626 557		997 201
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	9 494		34 303
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 494		34 303
TOTAL GENERAL	20 004 391		2 606 779

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		84 040	1 859 575	
Terrains			1 969 097	
Constructions sur sol propre			465 587	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			696 083	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			12 937 767	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			239 789	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 593 955	263 177	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			2 458 302	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 593 955	19 029 803	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			43 797	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			43 797	
TOTAL GENERAL		1 677 995	20 933 175	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial	243 918			243 918
Autres immobilisations incorporelles	124 421	68 986	84 040	109 368
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	368 340	68 986	84 040	353 287
Terrains	1 129 832	18 654		1 148 486
Constructions sur sol propre	826 425	47 171		873 597
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 809 864	626 191		10 436 056
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	223 395	4 432		227 828
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 826 016	8 738	1 593 957	240 797
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 815 533	705 188	1 593 957	12 926 764
TOTAL GENERAL	14 183 872	774 174	1 677 996	13 280 050

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.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

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				

Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2023

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	872 404	47 000	105 000	814 404
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	1 444 012	174 900	24 968	1 593 944
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 316 416	221 900	129 968	2 408 348
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	83 069			83 069
Dépréciations comptes clients		46 053		46 053
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	83 069	46 053		129 121
TOTAL GENERAL	2 399 485	267 953	129 968	2 537 469
Dotations et reprises d'exploitation		267 953	129 968	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Provisions inscrites au bilan

Compléments d'informations

Le poste " Autres provisions pour risques et charges " se décompose comme suit :

Provision pour restauration de carrière	1 240 194
Provision pour désamiantage	277 525
Provision pour indemnité fin de contrat	76 225
TOTAL	1 593 944

Reprises de provisions

Les reprises de provisions partielles ou totales sur l'exercice concernant les postes "Pensions et obligations, Restauration carrière, Restructuration et Immobilisations corporelles" sont la conséquence de leur consommation, contrairement au poste "Comptes clients" qui est un ajustement de la provision.

Échéances attendues des dépenses provisionnées pour "Risques et Charges".

Inférieures à 1 an pour les postes :

- Provision litige
- Provision pour restructuration

Supérieures à 1 an pour les autres postes

Informations complémentaires concernant la provision pour restauration de la carrière :

Imerys Filtration France exploite depuis fin 2013 une carrière située à Foufouilloux Sud dans le Cantal.

L'engagement actualisé s'élève à 1 240 K€ au 31 décembre 2023 contre 1 121 K€ au 31 décembre 2022

La hausse de l'engagement de 119 K€ s'analyse comme suit :

Dotation provision sur exercice 2023 :	144 K€
Charge de désactualisation :	0 K€
Reprise provision sur exercice 2023 :	-25 K€
Charge liée à l'effet variation de taux :	0 K€
Charge liée à l'effet changement de plan :	0 K€

ETAT DES CREANCES		Montant brut	1 an au plus	plus d'un an	
Créances rattachées à des participations					
Prêts		34 302	34 302		
Autres immobilisations financières		9 495		9 495	
Clients douteux ou litigieux					
Autres créances clients		4 192 878	4 192 878		
Créance représentative de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés		15 697	15 697		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux					
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices		10 018	10 018		
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée		622 351	622 351		
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés					
Etat, autres collectivités : créances diverses					
Groupe et associés		4 542 988	4 542 988		
Débiteurs divers		95 382	95 382		
Charges constatées d'avance		19 761	19 761		
TOTAL GENERAL		9 542 873	9 533 378	9 495	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice		67 105			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice		32 803			
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		3 801 140	3 801 140		
Personnel et comptes rattachés		774 947	774 947		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		177 559	177 559		
Etat : impôt sur les bénéfices		20 063	20 063		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée					
Etat : obligations cautionnées					
Etat : autres impôts, taxes et assimilés		33 772	33 772		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		562 895	562 895		
Groupe et associés					
Autres dettes		1 458 306	1 458 306		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL GENERAL		6 828 683	6 828 683		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés					

STOCKS

	Valeur brute	Consommation	Valeur Nette
Gisement exploitation	477 698	(179 727)	297 971
Decouverte	1 889 408	(1 663 864)	225 544
Total (I)	2 367 106	(1 843 591)	523 515
	Valeur brute	Dépréciation	Valeur Nette
Matières premières (yc transit)	914 694		914 694
emballages et autres appro.	648 247		648 247
Pièces détachées	406 681	(83 069)	323 612
En cours production et semi-finis	1 358 474		1 358 474
Produits Finis	500 873		500 873
Marchandises	31 013		31 013
Total (II)	3 859 982	(83 069)	3 776 913
TOTAL (I+II)	6 227 088	(1 926 660)	4 300 428

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACHES				
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACHES		1 260 905	1 308 399	-47 494
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		0	0	0
AUTRES DETTES				
TOTAL AUTRES DETTES		0	-1 095	0
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		778 882	974 634	-195 752
TOTAL CHARGES A PAYER		2 039 787	2 281 938	-243 246

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOB. FINANCIERES				
TOTAL AUTRES IMMOB. FINANCIERES		0	0	0
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		804 800	1 173 326	-368 526
AUTRES CREANCES				
TOTAL AUTRES CREANCES		2 788	19 293	-16 506
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		807 587	1 192 619	-385 032

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D EXPLOITATION				
	Licences	0	0	0
	Cotisations	0	0	0
	Maintenance	0	6 102	-6 102
	Assurance	16 388	13 925	2 463
	Location	3 372	210	3 162
	TOTAL CHARGES/PRODUITS D EXPLOITATION	19 760	20 237	-477
	TOTAL CHARGES CONSTATEES D AVANCE	19 760	20 237	-477
PRODUITS CONSTATES D AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D EXPLOITATION				
TOTAL CHARGES/PRODUITS D EXPLOITATION				
	TOTAL PRODUITS CONSTATES D AVANCE	0	0	0

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	130 626			15,24914
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions	130 626						130 626
Valeur nominale	15,25						15,25
Capital social ou individuel	1 991 934						1 991 934
Prime d'émission, de fusion, d'apports	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	199 194						199 194
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à Nouveau	4 097 856			2 087 104			6 184 960
Résultat de l'exercice	3 523 990			(3 523 990)		3 804 450	3 804 450
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0				0		0
Dividendes versés	0			1 436 886			0
Total capitaux propres	9 812 974	0	0	0	0	3 804 450	12 180 539

Au 31/12/2023, le capital social de Imerys Filtration France est constitué de 130 626 actions ordinaires d'une valeur nominale de 15.249 euros, et détenues à 100% par Mircal SA.

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
SOU MIS A L'ASSEMBLEE GENERALE**

ORIGINES	Montant
Report à nouveau de l'exercice	
Résultat de l'exercice	3 804 450
Prélèvement sur les réserves	
TOTAL	3 804 450

AFFECTATIONS	Montant
Réserves légales	
Autres réserves	
<i>Réserves diverses</i>	1 583 808
Dividendes	2 220 642
Autres répartitions	
Report à nouveau	
TOTAL	3 804 450

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Var. %
	France	Export	Total	France	Export	Total	
Ventes marchandises	152 052	0	152 052	180 890	115 663	296 553	-48,7%
Production vendues	7 758 020	13 132 856	20 890 877	7 456 171	14 366 516	21 822 687	-4,3%
Prestations services	434 404	3 976 608	4 411 012	909 966	4 303 535	5 213 501	-15,4%
TOTAL	8 344 477	17 109 465	25 453 942	8 547 027	18 785 713	27 332 740	-6,87%

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BENEFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficiaire	report déficiaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	5 480 530		5 480 530	(1 285 080)	4 195 450	3 949 020
Résultat exceptionnel à court terme					0	15 700
Résultat exceptionnel à long terme					0	0
Résultat intégration fiscale					0	0
Participation des salariés			(391 000)		(391 000)	(440 730)
Créances d'impôt					0	0
Total	5 480 530	0	5 089 530	(1 271 220)	3 804 450	3 523 990

Méthode utilisée : le résultat courant après impôt ainsi présenté, est celui qui aurait été obtenu s'il n'y avait pas eu de résultat exceptionnel.

Sa détermination tient donc compte des corrections du résultat comptable apportées sur la liasse fiscale. De fait, à chaque fois que le résultat fiscal courant ou exceptionnel est négatif, la colonne résultat net respective traduit un résultat théorique (résultat avant impôt + crédit d'impôt théorique), et non un résultat comptable (résultat avant impôt - impôt dû (0)), de sorte que le total de l'impôt ainsi ventilé soit l'impôt dû au titre de l'exercice.

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		
Autres charges exceptionnelles de gestion	0	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	0	0
Valeur comptable éléments d'actifs cédés	0	0
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORT. ET PROVISIONS	0	0
Dotation amortissements dérogatoires	0	0
Dotation provision pour charges exceptionnelles	0	0
TOTAL	0	0
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2023	2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	0	0
Subventions reçues		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE CAPITAL	0	33
Produits des cessions d'éléments d'actifs	0	33
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	0	20 700
Reprises / amortissements dérogatoires		
Reprise / provision pour charges exceptionnelles	0	20 700
TOTAL	0	20 733
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0	20 733

VARIATION DES IMPOTS DIFFERES OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice	
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF
Taux d'impôt 25,00%						
Décalages certains ou éventuels						
Provisions réglementées						
* A réintégrer ultérieurement						
- Provision pour hausse des prix						
* A réintégrer éventuellement						
- Provision pour fluctuation des cours						
* Libérées sous condition d'emploi						
- Provision pour investissement						
* Amortissements dérogatoires						
- Provision amortissement dérogatoire						
Subventions d'Investissement						
Charges non déductibles temporairement						
* A déduire l'année suivante						
- congés payés (ancien regime)						
- participation salariés	107 450			9 700	97 750	
- autres						
* A déduire ultérieurement						
- provision pour retraite	169 851		1 000		170 851	
-autres						
Produits non taxables temporairement						
- plus values						
<small>autres plus values imposables, fiscalement et non encore comptabilisées</small>						
Ecarts de conversion passif						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL	277 301	0	1 000	9 700	268 601	0
Elements à imputer						
Deficits reportables fiscalement						
Amortissements différés						
Moins-values à long terme						
Autres						
TOTAL	0	0	0	0	0	0
TOTAL GENERAL	277 301	0	1 000	9 700	268 601	0

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié total	
	2023	2022
Cadres	12	15
Agents de maîtrise	10	10
Employés et techniciens	0	0
Ouvriers	18	18
Autres (apprentis, c.pro)	1	0
TOTAL	41	44

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

Forme juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage detenu
SAS	MIRCAL - (RCS Paris 333160620) 43 quai de Grenelle - 75015 PARIS	100%
SA	IMERYS - (RCS Paris 562008151) 43 quai de Grenelle - 75015 PARIS	100%
	Groupe Bruxelles Lambert (GBL) 24 avenue Marnix - B 1000 BRUXELLES - Belgique	54,56%

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Categories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	41 615
Autres honoraires	
TOTAL	41 615