

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 22/07/2024 - 107174 - 2017 B 01723 - 825 165 574 - IMERYS LITHIUM FRANCE

**IMERYS LITHIUM FRANCE**

Société par actions simplifiée au capital de 8 015 000 euros

Siège social : 43 Quai de Grenelle

75015 Paris

825 165 574 RCS Paris

**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				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 548 283		14 548 283	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	26 984		26 984	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>14 575 267</b>		<b>14 575 267</b>	
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 066 667		1 066 667	
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	18 780 008		18 780 008	
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	17 709		17 709	213
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>19 864 384</b>		<b>19 864 384</b>	<b>213</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	10 320		10 320	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>34 449 971</b>		<b>34 449 971</b>	<b>213</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel ( dont versé : 8 015 000 )	8 015 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	-23 300	-18 026
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-1 973 645</b>	<b>-5 274</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>6 018 055</b>	<b>-8 300</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )	14 000 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 139 702	5 000
Dettes fiscales et sociales		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 735 000	
Autres dettes	3 557 212	3 513
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>28 431 914</b>	<b>8 513</b>
Ecarts de conversion passif	2	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>34 449 971</b>	<b>213</b>

**IMERYS LITHIUM FRANCE**

Société par actions simplifiée au capital de 8 015 000 euros

Siège social : 43 Quai de Grenelle

75015 Paris

825 165 574 RCS Paris

**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				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
Production stockée				
Production immobilisée			2 639 863	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 639 863</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 118 312	5 261
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>5 118 312</b>	<b>5 261</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-2 478 449</b>	<b>-5 261</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			198 666	
Autres intérêts et produits assimilés			771	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			24 315	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>223 751</b>	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			14	13
Différences négatives de change			6 264	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>6 278</b>	<b>13</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>217 474</b>	<b>-13</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-2 260 975</b>	<b>-5 274</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-287 330	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 863 614</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 837 259</b>	<b>5 274</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-1 973 645</b>	<b>-5 274</b>

**IMERYS LITHIUM FRANCE**

Société par actions simplifiée au capital de 8 015 000 euros  
Siège social : 43 Quai de Grenelle  
75015 Paris  
825 165 574 RCS Paris

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



Certifié conforme  
Le Président

## **FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

### **Changement de dénomination sociale :**

La société PARNASSE TRENTE DEUX a changé de dénomination sociale et se nomme désormais IMERYS LITHIUM FRANCE depuis le 10 février 2023.

### **Changement d'objet social :**

Au cours de l'exercice, la société a modifié son objet social et a désormais pour objet, directement ou indirectement, tant en France ou à l'étranger :

- la transformation et la commercialisation de tous minéraux, en particulier le lithium, ainsi que toutes matières minérales, végétales ou autres,
- toutes opérations de recherche se rapportant à la transformation de tous minéraux, en particulier le lithium, ainsi que toutes matières minérales, végétales ou autres, la fourniture de tous services aux entreprises ayant des activités liées aux minéraux, en particulier le lithium, ainsi qu'à toutes matières minérales, végétales ou autres,
- l'acquisition, la gestion et la cession de tous immeubles et droits immobiliers, et de toutes valeurs mobilières,
- la prise de participation ou d'intérêts dans toutes sociétés ou entreprises commerciales, industrielles, financières, mobilières et immobilières, ainsi que la gestion et la cession de ces mêmes participations et intérêts,
- toutes opérations financières, industrielles et commerciales se rapportant à :  
la création, l'acquisition, la location, la location-gérance, l'installation, l'exploitation ou la cession de tous établissements, fonds de commerce, usines, ateliers, se rapportant à l'une ou l'autre des activités spécifiées ;  
la prise, l'acquisition, l'exploitation ou la cession de tous brevets et procédés concernant ces activités ;  
la participation directe ou indirecte dans toutes opérations financières, immobilières ou mobilières et dans toutes entreprises commerciales ou industrielles, sociétés, organismes et groupements, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ou à tout objet similaire ou connexe, pour son compte ou pour le compte de tiers, soit seule, soit avec des tiers, par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, de commandite, de souscription, d'achat de titres ou droits sociaux, de fusion, d'alliance, de société en participation ou de prise ou de dation en location gérance ou en gérance de tous biens ou droits ou autrement ;

et plus généralement, toutes opérations quelconques permettant la réalisation de cet objet ou de nature à favoriser le développement du patrimoine social.

Par rapport à l'ancien objet social, le nouvel objet social rajoute les deux premières activités à savoir celles de transformation, commercialisation et opérations de recherche sur tout type de minéraux et en particulier le lithium.

### **Opération sur le capital :**

Au terme de la réunion de l'associé unique du 10 février 2023, la décision d'augmenter le capital social d'un montant de 8 000 000 euros avec l'émission de 8 000 action d'une valeur nominale de 10 euros chacune.

Le capital social est passé 15 000 euros à 8 015 000 euros.

### **Acquisitions importantes :**

Dans le cadre du projet d'exploitation du lithium sur le site de Beauvoir (EMILI), IMERYS LITHIUM FRANCE a acquis auprès d'IMERYS CERAMICS FRANCE plusieurs actifs et charges d'exploitation.

Ces acquisition ont fait l'objet de deux opérations au cours de l'exercice.

- l'achat, le 8 mars 2023, pour 955,3 milliers d'euros d'immobilisation incorporelles et 223 milliers d'euros de charges d'exploitation en lien avec le projet de recherche.

- l'achat, le 20 décembre , pour 5 493 milliers d'euros d'immobilisation incorporelles et 856 milliers d'euros de charges d'exploitation en lien avec le projet de recherche.

Ces opérations ont eu un impact sur le résultat pour 1 079 milliers d'euros de charges d'exploitation.

En date du 30 novembre 2023, la société à contracté un emprunt auprès d'Imerys SA d'une durée de 2 ans et d'un montant nominal de 14 000 000 euros.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Imerys Lithium France présente ses comptes annuels selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 et complété des règlements subséquents. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode normalement retenue est l'évaluation aux coûts historiques des éléments inscrits en comptabilité.

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 CORPORELLES***

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, et le cas échéant le coût de démantèlement et remise en l'état pour les immobilisations à dégradation immédiate, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production

Dans le cadre de ses activités ordinaires, la société utilise des immobilisations corporelles dont l'amortissement représente la consommation. La Direction estime que pour la plupart de ces actifs, la meilleure estimation de cette consommation est traduite par le mode linéaire sur les durées d'utilité suivante :

- Tréfonds : Non amortissable
- Constructions lourdes : 20 à 33 ans.
- Agencements et aménagement des constructions : 5 à 10 ans.
- Installations techniques, matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Matériel de chantier : 5 à 7 ans
- Véhicules de transport : 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Il est apprécié à la clôture de l'exercice, s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

### ***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES***

Dans le cadre de ses activités ordinaires, la société utilise des immobilisations incorporelles dont l'amortissement représente la consommation. La Direction estime que pour la plupart de ces actifs, la meilleure estimation de cette consommation est traduite par le mode linéaire sur les durées d'utilité suivante :

- Frais de développement : 5 ans
- Concessions, brevets, licences et marques : 2 ans
- Logiciels : 3 ans

### ***STOCKS***

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

### ***DISPONIBILITES***

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### ***OPÉRATIONS EN DEVISES***

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur en euros à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la date de clôture de l'exercice. La différence résultant de la revalorisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours, est portée en « Ecarts de conversion »

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			14 548 283
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			26 984
Avances et acomptes			
			<b>26 984</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>26 984</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>14 575 267</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			14 548 283	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, Informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			26 984	
Avances et acomptes				
			<b>26 984</b>	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>26 984</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>14 575 267</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

Frais d'établissements et développement

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Constructions installations générales, agenc., aménag.

Installations techniques, matériel et outillage industriels

Installations générales, agenc. et aménag. divers

Matériel de transport

Matériel de bureau et informatique, mobilier

Emballages récupérables, divers

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

**TOTAL GENERAL**

**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  
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

---

#### PROVISIONS RISQUES ET CHARGES

---

Dépréciations immobilisations incorporelles  
Dépréciations immobilisations corporelles  
Dépréciations titres mis en équivalence  
Dépréciations titres de participation  
Dépréciations autres immobilis. financières  
Dépréciations stocks et en cours  
Dépréciations comptes clients  
Autres dépréciations

---

#### DEPRECIATIONS

#### TOTAL GENERAL

Dotations et reprises d'exploitation  
Dotations et reprises financières  
Dotations et reprises exceptionnelles  
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			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	287 330	287 330	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 493 467	2 493 467	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	15 999 211	15 999 211	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 780 008</b>	<b>18 780 008</b>	

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	14 000 000		14 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 139 702	8 139 702		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 735 000	2 735 000		
Groupe et associés				
Autres dettes	3 557 212	3 557 212		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>28 431 914</b>	<b>14 431 914</b>	<b>14 000 000</b>	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 14 000 000  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
408100	Fournisseurs - Factures non parvenu	1 821 296,01		1 821 296,01
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>1 821 296,01</b>		<b>1 821 296,01</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
46860000	CHARGES A PAYER		5 000,00	-5 000,00
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>			<b>5 000,00</b>	<b>-5 000,00</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>1 821 296,01</b>	<b>5 000,00</b>	<b>1 816 296,01</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	801 500	800 000		10
Certificats d'investissements				

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-8 300	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-8 300	
<b>Variations en cours d'exercice</b>		<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
Variations du capital			8 000 000
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice	1 978 645		
		<b>SOLDE</b>	<b>6 021 355</b>
<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>	
Capitaux propres avant répartition			6 013 055

\* La société IMERYS LITHIUM FRANCE fait partie du périmètre de sociétés fiscalement intégrées du Groupe IMERYS.

\* Conformément à la convention fiscale du 1er Janvier 2018, Imerys Lithium France fait partie du périmètre d'intégration fiscale d'Imerys SA.  
IMERYS SA et IMERYS LITHIUM FRANCE ont adopté le parti de la neutralité de l'intégration fiscale.

\* La société IMERYS LITHIUM FRANCE doit verser à IMERYS SA, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés, le montant de l'impôt qu'elle aurait eu à verser en l'absence d'intégration fiscale.

## **IMERYS LITHIUM FRANCE**

Société par actions simplifiée au capital de 8 015 000 euros  
Siège social : 43 Quai de Grenelle  
75015 Paris  
825 165 574 RCS Paris

---

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

---

Le 28 juin 2024, la société MIRCAL dont le siège social est situé 43 quai de Grenelle, 75015 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le numéro 333 160 620 RCS Paris, détenant l'intégralité des actions et droits de vote de la Société (ci-après **l'Associé unique**) a, conformément aux dispositions des statuts et à l'initiative de son Président, Monsieur François QUENTIN, 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 PricewaterhouseCoopers Audit, Commissaire aux comptes, 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 et le rapport du commissaire aux comptes 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, prend acte qu'aucune dépense ni charge visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts n'a été enregistrée au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

### **TROISIÈME DÉCISION**

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice 2023 qui est perte de 1 973 645 €, due aux charges courantes d'établissement, au poste « Report à Nouveau » qui est ainsi porté de (23 300,21) € à (1 996 945,21) €.

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

**IMERYS LITHIUM FRANCE (anciennement dénommé Parnasse  
Trente Deux)**

**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 LITHIUM FRANCE (anciennement dénommé Parnasse Trente Deux)**  
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 LITHIUM FRANCE (anciennement dénommé Parnasse Trente Deux) 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<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

---

PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex  
Téléphone : +33 (0)1 56 57 58 59, [www.pwc.fr](http://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 Neuilly-sur-Seine, le 26 juin 2024

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit



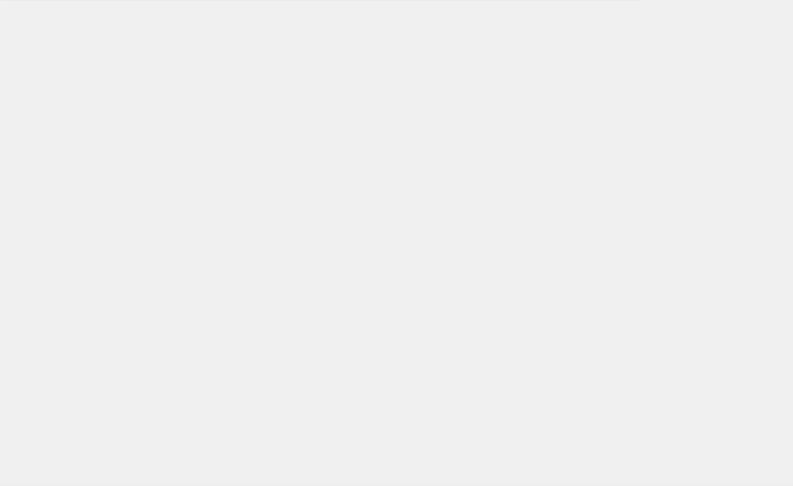
Pierre-Olivier ETIENNE

# IMERYS LITHIUM FRANCE

43 Quai de Grenelle

75015 PARIS 15E

Comptes au 31/12/2023



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	14 548 283		14 548 283	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	26 984		26 984	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>14 575 267</b>		<b>14 575 267</b>	
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 066 667		1 066 667	
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances	18 780 008		18 780 008	
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres : )				
Disponibilités	17 709		17 709	213
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>19 864 384</b>		<b>19 864 384</b>	<b>213</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	10 320		10 320	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>34 449 971</b>		<b>34 449 971</b>	<b>213</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel ( dont versé : 8 015 000 )	8 015 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence :	)	
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)	
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)	
Report à nouveau	-23 300	-18 026
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-1 973 645</b>	<b>-5 274</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>6 018 055</b>	<b>-8 300</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	14 000 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 139 702	5 000
Dettes fiscales et sociales		
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 735 000	
Autres dettes	3 557 212	3 513
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>28 431 914</b>	<b>8 513</b>
Ecart de conversion passif	2	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>34 449 971</b>	<b>213</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>				
Production stockée				
Production immobilisée			2 639 863	
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 639 863</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 118 312	5 261
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>5 118 312</b>	<b>5 261</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-2 478 449</b>	<b>-5 261</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			198 666	
Autres intérêts et produits assimilés			771	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			24 315	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>223 751</b>	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			14	13
Différences négatives de change			6 264	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>6 278</b>	<b>13</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>217 474</b>	<b>-13</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-2 260 975</b>	<b>-5 274</b>

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-287 330	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>2 863 614</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 837 259</b>	<b>5 274</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-1 973 645</b>	<b>-5 274</b>

# Annexes

## FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

### Changement de dénomination sociale :

La société PARNASSE TRENTÉ DEUX a changé de dénomination sociale et se nomme désormais IMERYS LITHIUM FRANCE depuis le 10 février 2023.

### Changement d'objet social :

Au cours de l'exercice, la société a modifié son objet social et a désormais pour objet, directement ou indirectement, tant en France ou à l'étranger :

- la transformation et la commercialisation de tous minéraux, en particulier le lithium, ainsi que toutes matières minérales, végétales ou autres,

- toutes opérations de recherche se rapportant à la transformation de tous minéraux, en particulier le lithium, ainsi que toutes matières minérales, végétales ou autres, la fourniture de tous services aux entreprises ayant des activités liées aux minéraux, en particulier le lithium, ainsi qu'à toutes matières minérales, végétales ou autres,

- l'acquisition, la gestion et la cession de tous immeubles et droits immobiliers, et de toutes valeurs mobilières,

- la prise de participation ou d'intérêts dans toutes sociétés ou entreprises commerciales, industrielles, financières, mobilières et immobilières, ainsi que la gestion et la cession de ces mêmes participations et intérêts,

- toutes opérations financières, industrielles et commerciales se rapportant à :  
la création, l'acquisition, la location, la location-gérance, l'installation, l'exploitation ou la cession de tous établissements, fonds de commerce, usines, ateliers, se rapportant à l'une ou l'autre des activités spécifiées ;

la prise, l'acquisition, l'exploitation ou la cession de tous brevets et procédés concernant ces activités ;

la participation directe ou indirecte dans toutes opérations financières, immobilières ou mobilières et dans toutes entreprises commerciales ou industrielles, sociétés, organismes et groupements, pouvant se rattacher directement ou indirectement à l'objet social ou à tout objet similaire ou connexe, pour son compte ou pour le compte de tiers, soit seule, soit avec des tiers, par voie de création de sociétés nouvelles, d'apport, de commandite, de souscription, d'achat de titres ou droits sociaux, de fusion, d'alliance, de société en participation ou de prise ou de dation en location gérance ou en gérance de tous biens ou droits ou autrement ;

et plus généralement, toutes opérations quelconques permettant la réalisation de cet objet ou de nature à favoriser le développement du patrimoine social.

Par rapport à l'ancien objet social, le nouvel objet social rajoute les deux premières activités à savoir celles de transformation, commercialisation et opérations de recherche sur tout type de minéraux et en particulier le lithium.

### **Opération sur le capital :**

Au terme de la réunion de l'associé unique du 10 février 2023, la décision d'augmenter le capital social d'un montant de 8 000 000 euros avec l'émission de 8 000 action d'une valeur nominale de 10 euros chacune.

Le capital social est passé 15 000 euros à 8 015 000 euros.

### **Acquisitions importantes :**

Dans le cadre du projet d'exploitation du lithium sur le site de Beauvoir (EMILI), IMERYS LITHIUM FRANCE a acquis auprès d'IMERYS CERAMICS FRANCE plusieurs actifs et charges d'exploitation.

Ces acquisition ont fait l'objet de deux opérations au cours de l'exercice.

- l'achat, le 8 mars 2023, pour 955,3 milliers d'euros d'immobilisation incorporelles et 223 milliers d'euros de charges d'exploitation en lien avec le projet de recherche.

- l'achat, le 20 décembre , pour 5 493 milliers d'euros d'immobilisation incorporelles et 856 milliers d'euros de charges d'exploitation en lien avec le projet de recherche.

Ces opérations ont eu un impact sur le résultat pour 1 079 milliers d'euros de charges d'exploitation.

En date du 30 novembre 2023, la société à contracté un emprunt auprès d'Imerys SA d'une durée de 2 ans et d'un montant nominal de 14 000 000 euros.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Imerys Lithium France présente ses comptes annuels selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 et complété des règlements subséquents. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode normalement retenue est l'évaluation aux coûts historiques des éléments inscrits en comptabilité.

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 CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, et le cas échéant le coût de démantèlement et remise en l'état pour les immobilisations à dégradation immédiate, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production

Dans le cadre de ses activités ordinaires, la société utilise des immobilisations corporelles dont l'amortissement représente la consommation. La Direction estime que pour la plupart de ces actifs, la meilleure estimation de cette consommation est traduite par le mode linéaire sur les durées d'utilité suivante :

- Tréfonds : Non amortissable
- Constructions lourdes : 20 à 33 ans.
- Agencements et aménagement des constructions : 5 à 10 ans.
- Installations techniques, matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Matériel de chantier : 5 à 7 ans
- Véhicules de transport : 5 ans
- Matériel de bureau : 3 à 10 ans.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Il est apprécié à la clôture de l'exercice, s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

### **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Dans le cadre de ses activités ordinaires, la société utilise des immobilisations incorporelles dont l'amortissement représente la consommation. La Direction estime que pour la plupart de ces actifs, la meilleure estimation de cette consommation est traduite par le mode linéaire sur les durées d'utilité suivante :

- Frais de développement : 5 ans
- Concessions, brevets, licences et marques : 2 ans
- Logiciels : 3 ans

### **STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti / coût unitaire moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

### **DISPONIBILITES**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### ***OPÉRATIONS EN DEVISES***

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur en euros à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la date de clôture de l'exercice. La différence résultant de la revalorisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours, est portée en « Ecart de conversion »

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			14 548 283
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			26 984
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>26 984</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>14 575 267</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>				14 548 283
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			26 984	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				<b>26 984</b>
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>14 575 267</b>

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

**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.							
<b>INCORPOREL.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

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				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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 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				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
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			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	287 330	287 330	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 493 467	2 493 467	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	15 999 211	15 999 211	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 780 008</b>	<b>18 780 008</b>	

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

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	14 000 000		14 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	8 139 702	8 139 702		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 735 000	2 735 000		
Groupe et associés				
Autres dettes	3 557 212	3 557 212		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>28 431 914</b>	<b>14 431 914</b>	<b>14 000 000</b>	

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

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>				
408100	Fournisseurs - Factures non parvenu	1 821 296,01		1 821 296,01
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b>		<b>1 821 296,01</b>		<b>1 821 296,01</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
46860000	CHARGES A PAYER		5 000,00	-5 000,00
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>			<b>5 000,00</b>	<b>-5 000,00</b>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>		<b>1 821 296,01</b>	<b>5 000,00</b>	<b>1 816 296,01</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	801 500	800 000		10
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		-8 300	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		-8 300	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			8 000 000
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice	1 978 645		
<b>SOLDE</b>			<b>6 021 355</b>
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			6 013 055

\* La société IMERYS LITHIUM FRANCE fait partie du périmètre de sociétés fiscalement intégrées du Groupe IMERYS.

\* Conformément à la convention fiscale du 1er Janvier 2018, Imerys Lithium France fait partie du périmètre d'intégration fiscale d'Imerys SA.  
IMERYS SA et IMERYS LITHIUM FRANCE ont adopté le parti de la neutralité de l'intégration fiscale.

\* La société IMERYS LITHIUM FRANCE doit verser à IMERYS SA, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés, le montant de l'impôt qu'elle aurait eu à verser en l'absence d'intégration fiscale.