

Bordereau attestant l'exactitude des informations - COMPIEGNE - 6002 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 31/07/2024 - 6358 - 2000 B 50210 - 780 112 835 - IMERYS MINERAUX FRANCE  
SAS

**IMERYS MINERAUX FRANCE**

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 645 304 €  
Siège social : Chemin de Halage 60340 Villers-sous-Saint-Leu  
780 112 835 RCS Compiègne  
(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                   |                   |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                   |                  |                  |                  |
| Frais d'établissement                         |                   |                  |                  |                  |
| Frais de développement                        | 213 524           | 79 425           | 134 099          | 9 254            |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 448 760           | 88 794           | 359 966          | 415 380          |
| Fonds commercial                              |                   |                  |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles          | 57 004            | 15 825           | 41 179           | 659 137          |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                   |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                   |                  |                  |                  |
| Terrains                                      | 495 778           | 456 402          | 39 376           | 44 248           |
| Constructions                                 | 1 336 607         | 419 698          | 916 910          | 326 159          |
| Installations techniques, matériel, outillage | 8 224 255         | 5 366 328        | 2 857 927        | 2 047 855        |
| Autres immobilisations corporelles            | 9 832             | 9 832            |                  |                  |
| Immobilisations en cours                      | 1 094 277         |                  | 1 094 277        | 2 045 869        |
| Avances et acomptes                           |                   |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                   |                  |                  |                  |
| Participations par mise en équivalence        |                   |                  |                  |                  |
| Autres participations                         |                   |                  |                  |                  |
| Créances rattachées à des participations      |                   |                  |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                     |                   |                  |                  |                  |
| Prêts                                         | 14 430            |                  | 14 430           |                  |
| Autres immobilisations financières            | 272               |                  | 272              | 1 386            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>11 894 740</b> | <b>6 436 305</b> | <b>5 458 435</b> | <b>5 549 289</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                   |                  |                  |                  |
| Matières premières, approvisionnements        | 310 315           |                  | 310 315          | 280 530          |
| En-cours de production de biens               | 494 430           | 391 855          | 102 576          | 86 428           |
| En-cours de production de services            |                   |                  |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis              | 93 814            |                  | 93 814           | 181 054          |
| Marchandises                                  |                   |                  |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                   |                  |                  |                  |
| <b>CREANCES</b>                               |                   |                  |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés         | 2 303 380         | 67 592           | 2 235 788        | 2 301 818        |
| Autres créances                               | 346 010           | 101 000          | 245 010          | 341 061          |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                   |                  |                  |                  |
| <b>DIVERS</b>                                 |                   |                  |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement               |                   |                  |                  |                  |
| (dont actions propres : )                     |                   |                  |                  |                  |
| Disponibilités                                | 117 255           |                  | 117 255          | 668 849          |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                   |                  |                  |                  |
| Charges constatées d'avance                   | 12 306            |                  | 12 306           | 10 226           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>3 677 510</b>  | <b>560 447</b>   | <b>3 117 063</b> | <b>3 869 967</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                   |                  |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations       |                   |                  |                  |                  |
| Ecarts de conversion actif                    |                   |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>15 572 250</b> | <b>6 996 752</b> | <b>8 575 498</b> | <b>9 419 255</b> |

| Rubriques                                                         | 31/12/2023       | 31/12/2022        |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 3 645 305 )           | 3 645 305        | 3 645 305         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            | 347              | 347               |
| Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )             |                  |                   |
| Réserve légale                                                    | 364 531          | 364 531           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                  |                   |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                  |                   |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          |                  |                   |
| Report à nouveau                                                  | -3 554 146       | -2 390 884        |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>-487 264</b>  | <b>-1 163 262</b> |
| Subventions d'investissement                                      |                  |                   |
| Provisions réglementées                                           |                  |                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>-31 227</b>   | <b>456 037</b>    |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                  |                   |
| Avances conditionnées                                             |                  |                   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                  |                   |
| Provisions pour risques                                           | 114 395          | 114 395           |
| Provisions pour charges                                           | 803 958          | 760 191           |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 | <b>918 353</b>   | <b>874 586</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 ) |                  | 5 322 716         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                  | 1 230             |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                  |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 1 329 027        | 1 833 126         |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 821 600          | 929 314           |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                  |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 460 726          |                   |
| Autres dettes                                                     | 5 077 020        | 2 247             |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                  |                   |
| Produits constatés d'avance                                       |                  |                   |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>7 688 372</b> | <b>8 088 632</b>  |
| Ecarts de conversion passif                                       |                  |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>8 575 498</b> | <b>9 419 255</b>  |

**IMERYS MINERAUX FRANCE**

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 645 304 €  
Siège social : Chemin de Halage 60340 Villers-sous-Saint-Leu  
780 112 835 RCS Compiègne  
(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                                                            |                  |                  |                   |                   |
| Production vendue de biens                                                        | 3 107 520        | 4 489 456        | 7 596 976         | 9 256 451         |
| Production vendue de services                                                     | 2 714 777        | 1 168 037        | 3 882 814         | 3 557 083         |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>5 822 297</b> | <b>5 657 493</b> | <b>11 479 790</b> | <b>12 813 533</b> |
| Production stockée                                                                |                  |                  | -71 092           | 71 486            |
| Production immobilisée                                                            |                  |                  |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                                        |                  |                  | 220 752           |                   |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |                  | 20 000            | 50 707            |
| Autres produits                                                                   |                  |                  | 27 437            |                   |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |                  | <b>11 676 887</b> | <b>12 935 726</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                  |                  |                   |                   |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                  |                  |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                  |                  | 739 840           | 2 438 712         |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                  |                  | -29 099           | -156 862          |
| Autres achats et charges externes                                                 |                  |                  | 7 684 731         | 7 731 860         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                  |                  | 120 780           | 140 421           |
| Salaires et traitements                                                           |                  |                  | 1 914 369         | 2 214 521         |
| Charges sociales                                                                  |                  |                  | 822 443           | 893 369           |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                  |                  |                   |                   |
| Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)                       |                  |                  | 612 192           | 750 308           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                  |                  |                   |                   |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                  |                  | 31 314            |                   |
| Dotations aux provisions                                                          |                  |                  | 63 767            | 81 082            |
| Autres charges                                                                    |                  |                  | 20 325            | 21 366            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                  |                  | <b>11 980 663</b> | <b>14 114 777</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |                  | <b>-303 775</b>   | <b>-1 179 051</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          |                  |                  |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                  |                  |                   |                   |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                  |                  |                   |                   |
| Différences positives de change                                                   |                  |                  | 2 798             | 5 940             |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                  |                  |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |                  | <b>2 798</b>      | <b>5 940</b>      |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                  |                  |                   | 8 040             |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                  |                  | 176 438           | 15 193            |
| Différences négatives de change                                                   |                  |                  | 9 849             | 11 326            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                  |                  |                   |                   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                  |                  | <b>186 287</b>    | <b>34 560</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                  |                  | <b>-183 489</b>   | <b>-28 620</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                  |                  | <b>-487 264</b>   | <b>-1 207 671</b> |

| Rubriques                                                                 | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                   |                   |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          |                   | 6 195 665         |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |                   |                   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             |                   | <b>6 195 665</b>  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         |                   |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         |                   | 5 868 791         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                   | 282 464           |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            |                   | <b>6 151 255</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              |                   | <b>44 409</b>     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>11 679 685</b> | <b>19 137 330</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>12 166 949</b> | <b>20 300 592</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>-487 264</b>   | <b>-1 163 262</b> |

**IMERYS MINERAUX FRANCE**

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 645 304 €  
Siège social : Chemin de Halage 60340 Villers-sous-Saint-Leu  
780 112 835 RCS Compiègne  
(la "**Société**")

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

Certifié conforme  
Le Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Z. P.', is written over a faint, light blue circular stamp.

**FAITS MARQUANTS 2023**

La société a poursuivi son activité, en légère hausse par rapport à l'exercice précédent. Cette hausse s'explique par une baisse des charges exploitations.

La société Imerys SA a confirmé son soutien financier à Imerys Minéraux France pour un minimum de douze mois à partir de la date d'approbation des comptes clôturés au 31 décembre 2023.

La société a mis en place pour la première fois en 2023 un programme d'affacturage.

Dans ce cadre, la société conserve une implication continue dans les créances cédées au travers du risque de dilution, ainsi qu'au travers de l'obligation de restituer au factor les flux de trésorerie reçus de clients.

Les risques et avantages sur les créances cédées ont été substantiellement transférés au factor et ces créances ont été décomptabilisées.

La valeur comptable de ces créances décomptabilisées au 31 décembre 2023 est de 405 381.02 d'euros.

Imerys Minéraux France présente ses comptes selon les principes et méthodes comptable définies par le plan comptable général tel que présenté par le règlement ANC N° 2014-03 de l'autorité des normes comptables du 5 juin 2014 et en complément des règlements subséquents. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence et 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.

### ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES***

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition ou de production à la date de leur entrée dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Lorsque la valeur actuelle d'un élément de l'actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle de l'actif concerné par la constatation, selon le cas, d'un amortissement exceptionnel ou d'une provision.

Certains frais de développement de projets, principalement informatiques, sont comptabilisés en immobilisations incorporelles lorsqu'ils satisfont à des conditions précises notamment sur la faisabilité technique et la façon dont l'immobilisation générera des avantages économiques futurs.

Les dépenses de recherches sont comptabilisées en charge dans l'exercice au cours duquel elles sont encourues.

Les immobilisations amortissables sont amorties de manière linéaire afin de prendre en compte la dépréciation économique des biens. Les taux pratiqués sont les suivants :

|                                                       |             |
|-------------------------------------------------------|-------------|
| Immobilisations incorporelles                         | : 20 à 50 % |
| Constructions et Agencements                          | : 5 à 10 %  |
| Matériel et outillage, mobilier et matériel de bureau | : 10 à 20 % |
| Matériel informatique                                 | : 20 à 33 % |

Application au 1er janvier 2015 du règlement n°2014-05 du 2 Octobre 2014 de l'Autorité des Normes Comptables relatif à la comptabilisation des terrains de carrières et des redevances de forage.

La nature comptable des terrains de carrière a été réexaminé au regard de l'analyse de la destination des éléments acquis par l'exploitant de carrières à la date d'acquisition du terrain.

Il ressort de cette analyse que les terrains de carrières se composent de deux éléments distincts :

- Les matériaux à extraire (gisement), qui répondent à la définition d'un stock de la catégorie « Matières Premières (et fournitures) »

- Le terrain de carrières résiduel (tréfonds), qui répond à la définition d'une immobilisation corporelle de la catégorie « Terrains de carrières (Tréfonds) »

Ainsi, les terrains de carrière initialement comptabilisés en immobilisations corporelles doivent être ventilés entre gisements et tréfonds.

La méthodologie appliquée pour identifier ces deux éléments est présentée dans le tableau suivant :

| Type de terrain | Non minéralisé            | Minéralisé                                                                                      |                                     |                                                            |                                                                |                         |
|-----------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                 | Industriel ou commercial  | Exploitation non commencée (réserve / ressources foncière)                                      | Exploitation en cours (découverte ) | Exploitation finie ( Usage final industriel ou commercial) | Exploitation finie ( usage final non industriel ou commercial) | Ne sera jamais exploité |
| Ventillation    | Immobilisation corporelle | A ventiler entre tréfonds (immobilisations) et gisement ( stock) sur la base de la valeur brute |                                     |                                                            | Immobilisation corporelle                                      |                         |
| Qualification   | Terrain                   | Tréfonds                                                                                        |                                     | Terrain                                                    |                                                                |                         |

Par ailleurs, les actifs de découverte qui étaient enregistrés en immobilisations corporelles sont analysés comme des coûts encourus pour mettre à découvert le gisement et accéder aux matériaux à extraire. Ils sont donc considérés comme un élément du coût de production des matériaux extraits à enregistrer en « En cours de production de biens ».

| Rubriques                                            | Début d'exercice  | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     | 53 952            |              | 11 526             |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 1 120 804         |              |                    |
| Terrains                                             | 495 778           |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                   |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         | 656 581           |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                   |              | 40 500             |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           |                   |              | 2 022 630          |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 6 989 198         |              |                    |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 1 158             |              |                    |
| Matériel de transport                                |                   |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 8 674             |              |                    |
| Emballages récupérables et divers                    |                   |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 | 2 045 869         |              | 508 023            |
| Avances et acomptes                                  |                   |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>10 197 259</b> |              | <b>2 571 153</b>   |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                   |              |                    |
| Autres participations                                |                   |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            |                   |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 1 386             |              | 14 430             |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>1 386</b>      |              | <b>14 430</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>11 373 401</b> |              | <b>2 597 109</b>   |

| Rubriques                                        | Virement       | Cession          | Fin d'exercice    | Valeur d'origine |
|--------------------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>    | -148 046       |                  | 213 524           |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>        |                | 615 040          | 505 764           |                  |
| Terrains                                         |                |                  | 495 778           |                  |
| Constructions sur sol propre                     | -639 527       |                  | 1 296 107         |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                   |                |                  | 40 500            |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.   |                |                  | 8 224 255         |                  |
| Installations techn.,matériel et outillages ind. | 787 573        |                  | 1 158             |                  |
| Installations générales, agencements divers      |                |                  | 8 674             |                  |
| Matériel de transport                            |                |                  |                   |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |                |                  |                   |                  |
| Emballages récupérables et divers                |                |                  |                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours             |                | 1 459 616        | 1 094 277         |                  |
| Avances et acomptes                              |                |                  |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               | <b>148 046</b> | <b>1 459 616</b> | <b>11 160 750</b> |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence     |                |                  |                   |                  |
| Autres participations                            |                |                  |                   |                  |
| Autres titres immobilisés                        |                |                  |                   |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières      | 1 114          |                  | 14 702            |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>               | <b>1 114</b>   |                  | <b>14 702</b>     |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>1 114</b>   | <b>2 074 656</b> | <b>11 894 740</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations      | Reprises | Fin d'exercice   |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| Frais d'établissements et développement                     | 44 698           | 34 727         |          | 79 425           |
| Fonds commercial                                            |                  |                |          |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 46 287           | 58 332         |          | 104 619          |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        | <b>90 985</b>    | <b>93 060</b>  |          | <b>184 044</b>   |
| Terrains                                                    |                  |                |          |                  |
| Constructions sur sol propre                                | 330 422          | 89 276         |          | 419 698          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |                |          |                  |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      |                  |                |          |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 4 658 879        | 429 857        |          | 5 088 736        |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 1 158            |                |          | 1 158            |
| Matériel de transport                                       |                  |                |          |                  |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 8 674            |                |          | 8 674            |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |                |          |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>4 999 134</b> | <b>519 132</b> |          | <b>5 518 266</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>5 090 118</b> | <b>612 192</b> |          | <b>5 702 311</b> |

#### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

| Rubriques | Dotations                          |                   |                           | Reprises                           |                   |                           | Mouvements<br>amortissements<br>fin exercice |
|-----------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
|           | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>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

**STOCKS ET EN-COURS**

Les stocks de marchandises, matières premières et de consommables sont évalués selon la méthode du premier entré premier sorti.

Les stocks de produits finis et en cours de production sont évalués au coût de production. Ce dernier comprend les consommations et les charges directes ou indirectes de production ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. Les charges financières sont toujours exclues de la valorisation des stocks. Une provision pour dépréciation peut être constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les stocks liés à l'activité minière sont évalués à leur prix d'acquisition (Réserves) ou à leur coût de production (Découverte). Leurs consommations sont basées sur l'extraction réelle chaque année.

La réestimation à la baisse des réserves minières, si elle est significative, constitue un indice de perte de valeur entraînant la réalisation d'un test de dépréciation conformément aux règles en la matière.

**CREANCES**

Les créances sont évaluées à la valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée dès qu'apparaît une perte probable. Le montant de cette provision est évalué au cas par cas en tenant compte du principe de prudence.

Les créances et dettes en monnaies étrangères sont converties au cours de clôture. L'écart résultant de cette conversion est inscrit en écart de conversion actif ou passif selon qu'il s'agit d'une perte ou d'un gain latent. En l'absence de couverture, la perte latente, fait l'objet d'une provision pour risque au passif.

| 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                                      | 114 395          |                |               | 114 395          |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      | 541 775          | 29 000         | 18 775        | 552 000          |
| 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                             | 218 416          | 53 542         | 20 000        | 251 958          |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  | <b>874 586</b>   | <b>82 542</b>  | <b>38 775</b> | <b>918 353</b>   |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                  |                |               |                  |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             | 733 994          |                |               | 733 994          |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                  |                |               |                  |
| Dépréciations titres de participation                                 |                  |                |               |                  |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           |                  |                |               |                  |
| Dépréciations stocks et en cours                                      | 391 855          |                |               | 391 855          |
| Dépréciations comptes clients                                         | 36 278           | 31 314         |               | 67 592           |
| Autres dépréciations                                                  | 101 000          |                |               | 101 000          |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  | <b>1 263 127</b> | <b>31 314</b>  |               | <b>1 294 441</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  | <b>2 137 713</b> | <b>113 856</b> | <b>38 775</b> | <b>2 212 794</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  | 113 856        | 38 775        |                  |
| 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                                                                   | 14 430           | 14 430           |              |
| Autres immobilisations financières                                      | 272              | 272              |              |
| Clients douteux ou litigieux                                            | 36 908           | 36 908           |              |
| Autres créances clients                                                 | 2 266 471        | 2 266 471        |              |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                  |                  |              |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 9 585            | 9 585            |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |                  |                  |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    | 1 969            | 1 969            |              |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 221 953          | 221 953          |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | 2 140            | 2 140            |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                  |                  |              |
| Groupe et associés                                                      |                  |                  |              |
| Débiteurs divers                                                        | 110 362          | 110 362          |              |
| Charges constatées d'avance                                             | 12 306           | 12 306           |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>2 676 397</b> | <b>2 676 397</b> |              |

|                                                        |        |
|--------------------------------------------------------|--------|
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice         | 14 430 |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice |        |
| Prêts et avances consentis aux associés                |        |

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut     | 1 an au plus     | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                  |                  |                    |               |
| Autres emprunts obligataires                    |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes financières divers           |                  |                  |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 1 329 027        | 1 329 027        |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 606 971          | 606 971          |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 101 359          | 101 359          |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                  |                  |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 58 929           | 58 929           |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                  |                  |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 54 341           | 54 341           |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 460 726          | 460 726          |                    |               |
| Groupe et associés                              | 4 619 479        | 4 619 479        |                    |               |
| Autres dettes                                   | 457 541          | 457 541          |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                  |                  |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     |                  |                  |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>7 688 372</b> | <b>7 688 372</b> |                    |               |

|                                               |         |
|-----------------------------------------------|---------|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice        |         |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice       | 703 237 |
| 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     | 761 040,93          | 854 014,29          | -92 973,36         |
| 408110                                         | Facturés mais non livrés (Reclassement) | -9 356,73           | -9 356,73           |                    |
| <b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b> |                                         | <b>751 684,20</b>   | <b>844 657,56</b>   | <b>-92 973,36</b>  |
| <b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>              |                                         |                     |                     |                    |
| 408400                                         | Fournisseurs Immos - Factures non p     | 383 937,72          |                     | 383 937,72         |
| <b>TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>        |                                         | <b>383 937,72</b>   |                     | <b>383 937,72</b>  |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>             |                                         |                     |                     |                    |
| 428200                                         | Dettes Prov Congés payés                | 337 080,77          | 297 741,12          | 39 339,65          |
| 428210                                         | Dettes Prov Prime de vacs               | 30 426,34           | 30 776,37           | -350,03            |
| 428400                                         | Dettes Prov Participation Salaries      | 87 552,00           | 127 089,49          | -39 537,49         |
| 428600                                         | Personnel - Notes De Frais a payer      | 4 765,25            | 359,60              | 4 405,65           |
| 428610                                         | Dettes Prov Heures Sup                  | 15,49               |                     | 15,49              |
| 428630                                         | Dettes Prov Bonus                       | 145 963,92          | 260 065,03          | -114 101,11        |
| 448600                                         | Etat - Charges a Payer                  | 16 000,00           | 16 130,75           | -130,75            |
| <b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>       |                                         | <b>621 803,77</b>   | <b>732 162,36</b>   | <b>-110 358,59</b> |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                   |                                         | <b>1 757 425,69</b> | <b>1 576 819,92</b> | <b>180 605,77</b>  |

***DISPONIBILITES***

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

***PROVISIONS***

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées lorsque :

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

La provision pour réaménagement des sites est constituée en tenant compte des obligations dictées par l'Arrêté Préfectoral d'autorisation d'ouverture de carrière.

Si la dégradation est immédiate, nécessaire à l'exploitation future, la constitution de la provision a pour contrepartie le coût d'acquisition de l'immobilisation concernée, qui correspond aux travaux de découverte.

Si la dégradation est progressive, due à l'exploitation future, la constitution de la provision se fait par une dotation au compte de résultat, au même rythme que celui de la production.

La direction a opté pour la non actualisation des provisions pour remise en état des site, démantèlement et environnement.

Les engagements de retraite figurent dans les provisions pour risques et charges ainsi que ceux liés aux médailles du travail. (Hypothèses dans la partie IFC ci-après)

***INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE***

L'entreprise a adopté la recommandation ANC n° 2013-02 pour l'évaluation et la comptabilisation de ses engagements de retraite et avantages similaires.

Le coût des indemnités de départ à la retraite est pris en charge au fur et à mesure de l'acquisition des droits par les salariés. Les droits sont déterminés à la clôture de chaque exercice tenant compte de l'ancienneté du personnel et de sa probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur la méthode actuarielle des unités de crédit projetées avec salaire en fin de carrière, intégrant des hypothèses d'évolution des salaires.

Les principales hypothèses actuarielles sont le taux d'actualisation de 0.70 % et le taux moyen d'augmentation des salaires qui s'élève à 2,3% pour les Cadres et 1.8% pour les Non Cadres.

**CAPITAL SOCIAL**

Il est composé de 455 663 actions de 8 Euros chacune.

**CAPITAUX PROPRES**

L'évolution des capitaux propres a été la suivante :

|                               | Solde au<br>31/12/2022 | Affectation<br>du Résultat | Autres            | Solde au<br>31/12/2023 |
|-------------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|
| Capital                       | 3 645 305              |                            |                   | 3 645 305              |
| Primes d'émission             | 347                    |                            |                   | 347                    |
| Réserve légale                | 364 531                |                            |                   | 364 531                |
| Report à Nouveau              | -2 390 884             | -1 163 262                 |                   | -3 554 146             |
| Résultat de l'exercice        | -1 163 262             | 1 163 262                  | -1 163 262        | -187 264               |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>456 037</b>         | <b>0</b>                   | <b>-1 163 262</b> | <b>-31 227</b>         |

**PROVISIONS**

Provision UBCI Tunisie : la provision de 114 K€ constituée au cours de l'exercice 2018 du montant des liquidités en Tunisie, compte tenu de la situation de la politique intérieure du pays et l'incertitude pouvoir rapatrier les fonds a été maintenue.

Réaménagement des sites : Les travaux de découverte secondaire ont permis de maintenir le même montant de provision pour réhabilitation, la partie découverte ayant servi à réhabiliter une surface équivalente de la carrière. La provision s'élève à 220 K€.

Provision pour litige : La provision les litiges clients et fournisseurs s'élèvent à 32 K€.

## Provisions inscrites au bilan

| Nature des provisions                                           | Montant début d'exercice | Augmentation  | Diminution    | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| <b>Provisions pour pensions et obligations similaires</b>       | <b>541 775</b>           | <b>29 000</b> | <b>18 774</b> | <b>552 001</b>         |
| <b>Provisions pour risque financier</b>                         | <b>114 395</b>           |               |               | <b>114 395</b>         |
| - Réhabilitation                                                | 166 416                  | 53 542        |               | 219 958                |
| - Litige (clients-fournisseurs-prud'homme)                      | 52 000                   |               | 20 000        | 32 000                 |
| <b>Autres provisions pour risques &amp; charges</b>             | <b>218 416</b>           |               |               | <b>251 958</b>         |
| <b>Provisions pour dépréciation immobilisations corporelles</b> | <b>733 994</b>           | <b>4 872</b>  |               | <b>738 866</b>         |
| <b>Provisions pour dépréciation stock</b>                       | <b>391 855</b>           |               |               | <b>391 855</b>         |
| <b>Provisions pour dépréciation sur comptes clients</b>         | <b>36 278</b>            | <b>31 313</b> |               | <b>67 591</b>          |
| <b>Autres provisions pour dépréciation</b>                      | <b>101 000</b>           |               |               | <b>101 000</b>         |
|                                                                 | <b>2 137 713</b>         | <b>65 185</b> | <b>18 774</b> | <b>2 217 666</b>       |

L'évaluation des engagements de retraite et avantages assimilés (médailles du travail) s'appuie sur une étude réalisée par un cabinet d'actuaire (Aon Hewitt). Le coût des indemnités de départ, compléments de retraite et engagements assimilés est pris en charge au fur et à mesure de l'acquisition des droits par les salariés. Les droits sont déterminés à la clôture de chaque exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel et de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. Le calcul repose sur la méthode actuarielle des unités de crédit projetées avec salaire en fin de carrière (méthode d'évaluation rétrospective), intégrant des hypothèses d'évolution des salaires. Les provisions figurant au passif sont nettes des versements effectués aux bénéficiaires de ces engagements.

Les principales hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes:

- Taux d'actualisation 0.30% et 0,70% (indemnités de fin de carrière)
- Taux d'augmentation de salaires 2.% pour l'ensemble des salariés
- Taux de charges sociales : entre 45% et 54%
- Table de mortalité TH/TF 00-02
- Mode de départ : Départ volontaire (à l'initiative du salarié)

Les écarts actuariels générés par les régimes à prestations définies sont reflétés dans les provisions de chaque régime en contrepartie du résultat de l'exercice, dès que le cumul non reconnu excède 10% de la valeur la plus élevée entre l'engagement et la juste valeur des actifs le cas échéant. La fraction des différences actuarielles qui dépasse le plus grand de ces seuils est amortie en résultat sur la durée de vie active moyenne résiduelle attendue des bénéficiaires (méthode dite du corridor).

#### Régime à prestations définies - Rapprochement des actifs et des passifs comptabilisés au bilan

| En K€                                           | 31/12/2022  | 31/12/2023  |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Juste valeur des engagements financiers         | -450        | -480        |
| Juste valeur des actifs des régimes             |             |             |
| <b>Position financée</b>                        | <b>-450</b> | <b>-480</b> |
| Juste valeur des engagements non financés       |             |             |
| Coûts des services passés non comptabilisés (b) |             |             |
| Écarts actuariels nets non comptabilisés (a)    | 185         | 215         |
| Var. compta capitaux propres                    |             |             |
| <b>Actifs/(Provision) des régimes</b>           | <b>-265</b> | <b>-265</b> |
| Dont provision au bilan                         | -265        | -267        |
| Dont autres passifs au bilan                    |             |             |
| Dont actif au bilan                             |             |             |

(a) les écarts actuariels non comptabilisés générés par les régimes à prestations définies sont reflétés dans les provisions de chaque régime en contre partie du résultat de l'exercice, dès que le cumul non reconnu excède 10% de la valeur la plus élevée entre l'engagement et la juste valeur des actifs le cas échéant. La fraction des différences actuarielles qui dépasse le plus grand de ces seuils est reconnue sur la durée de vie active moyenne résiduelle attendue des bénéficiaires (méthode dite du corridor)

(b) au titre d'un amendement ou d'une mise en place du régime

**Régime à prestations définies - Mouvement des actifs et des passifs comptabilisés au bilan**

| En K€                                      | 31/12/2022  | 31/12/2023  |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>A l'ouverture</b>                       | <b>-297</b> | <b>-265</b> |
| Montant comptabilisé au compte de résultat | 32          | 30          |
| Cotisations                                |             |             |
| Palements aux bénéficiaires                | 0           | 0           |
| <b>Position financée</b>                   | <b>-265</b> | <b>-235</b> |

**Régime à prestations définies - Analyse de la charge comptabilisée de l'exercice**

| En K€                                           | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
| Coût des services rendus au cours de l'exercice | 29         | 27         |
| Coût financier                                  | 3          | 3          |
| Palements aux bénéficiaires                     |            |            |
| Amortissement des pertes et gains actuariels    |            |            |
| Régularisation                                  |            |            |
| <b>Position financée</b>                        | <b>32</b>  | <b>30</b>  |

**CHIFFRES D'AFFAIRE NET**

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| Ventes de produits :      | 7 596 975         |
| Prestations de Services : | 3 882 814         |
| <b>Total</b>              | <b>11 479 789</b> |

**TRANSFERT DE CHARGES**

Néant

**CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS**

|              | CHARGES  | PRODUITS |
|--------------|----------|----------|
| Néant        |          |          |
| <b>TOTAL</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés :

Cautions émises : 645 564 €

Préfecture de l'Oise : 645 564 €

Engagements reçus : néant

**EFFECTIF****Effectif Moyen (Hors LM)**

|        | 2022  | 2023  | %      |
|--------|-------|-------|--------|
| Etam   | 22,9  | 20,37 | -11,05 |
| Cadres | 13,49 | 12,03 | -10,82 |
|        | 36,39 | 32,4  | -10,96 |

**CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI**

Néant

**TABLEAU DE FILIALES ET PARTICIPATIONS**

La société n'a pas de participation dans les filiales de groupe

**TABLEAU DES REINTEGRATIONS FISCALES ET DEFICITS REPORTABLES**

|                                                 | Début d'exercice  |                | Variation      |                | Fin d'exercice    |                |
|-------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                                 | Actif             | Passif         | actif          | passif         | Actif             | Passif         |
| <b>Charges non déductibles temporairement :</b> |                   |                |                |                |                   |                |
| Congés à payer                                  |                   | 297 741        |                | -39 340        |                   | 337 081        |
| Provision IFC et autres avantages               |                   | 541 775        | 29 000         | 18 775         |                   | 552 000        |
| Provision impairment 2008                       | 0                 |                | 0              |                | 0                 |                |
| Impairment 2005                                 | 835 016           |                | 0              |                | 835 016           |                |
| Provision pour litige client & fournisseur      |                   | 52 000         |                | -20 000        |                   | 32 000         |
| <b>Total</b>                                    | <b>835 016</b>    | <b>806 557</b> | <b>29 000</b>  | <b>-40 565</b> | <b>835 016</b>    | <b>921 081</b> |
| <b>Eléments à imputer :</b>                     |                   |                |                |                |                   |                |
| Déficits reportables                            | 27 690 153        |                | 413 806        |                | 28 103 959        |                |
| <b>Total à imputer</b>                          | <b>27 690 153</b> | <b>0</b>       | <b>413 806</b> | <b>0</b>       | <b>28 103 959</b> | <b>0</b>       |

IMF fait partie du périmètre de société fiscalement intégrée du groupe IMERYS. La convention, signée le 01/01/2001 entre IMERYS (anciennement IMETAL) et IMF, est renouvelée par tacite reconduction.

**SOCIETE « CONSOLIDANTE »**

La Société IMERYS MINERAUX FRANCE est intégrée fiscalement (Sté IMERYS S.A.), selon la méthode d'intégration globale

Les états financiers consolidés d'Imerys Minéraux France sont inclus dans les périmètres suivants :

Le groupe le plus grand dont l'entité fait partie en tant que filiale est le Group Bruxelles Lambert (GBL), avenue Marnix 24, B-1000 BRUXELLES ;

Le sous-groupe le plus petit dont l'entité fait partie en tant que filiale est Imerys, 43 Quai de Grenelle, 75015 PARIS dont le RCS est le 562 008 151.

## Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2023

| Engagements donnés                                            |           |              |          |                |                                    |
|---------------------------------------------------------------|-----------|--------------|----------|----------------|------------------------------------|
| Catégories d'engagements                                      | Total     | Au profit de |          |                |                                    |
|                                                               |           | Dirigeants   | Filiales | Participations | Autres entreprises liées<br>Autres |
| Instruments de couverture sur les achats d'électricité (swap) | 7 004     |              |          |                | 7 004                              |
| Intruments de couverture sur les achats de gaz (Swap)         | 1 696 422 |              |          |                | 1 696 422                          |

|              |                  |  |  |  |                  |
|--------------|------------------|--|--|--|------------------|
| <b>TOTAL</b> | <b>1 703 426</b> |  |  |  | <b>1 703 426</b> |
|--------------|------------------|--|--|--|------------------|

| Engagements reçus        |       |              |          |                |                                    |
|--------------------------|-------|--------------|----------|----------------|------------------------------------|
| Catégories d'engagements | Total | Accordés par |          |                |                                    |
|                          |       | Dirigeants   | Filiales | Participations | Autres entreprises liées<br>Autres |

|              |  |  |  |  |  |
|--------------|--|--|--|--|--|
| <b>TOTAL</b> |  |  |  |  |  |
|--------------|--|--|--|--|--|

| Engagements réciproques  |       |            |          |                |                                    |
|--------------------------|-------|------------|----------|----------------|------------------------------------|
| Catégories d'engagements | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées<br>Autres |

|              |  |  |  |  |  |
|--------------|--|--|--|--|--|
| <b>TOTAL</b> |  |  |  |  |  |
|--------------|--|--|--|--|--|

## **IMERYS MINERAUX FRANCE**

Société par Actions Simplifiée au capital de 3 645 304 €  
Siège social : Chemin de Halage  
60340 Villers-sous-Saint-Leu  
780 112 835 RCS Compiègne  
(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 son Président, 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.

Le cabinet PricewaterhouseCoopers Audit, Commissaire aux comptes de la Société, a été avisé des présentes décisions. Madame Pascaline COLLARD, 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 7 118 €.

### TROISIÈME DÉCISION

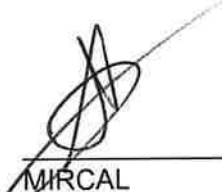
L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice 2023 qui est une perte de (487 264) € au compte "report à nouveau" négatif qui est ainsi porté de (3 554 146) € à (4 041 410) €.

L'Associé unique prend acte que la Société n'a distribué aucun dividende au titre des trois exercices ayant précédé l'exercice écoulé.

### 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 MINERAUX FRANCE SAS**

**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 MINERAUX FRANCE SAS**  
Chemin De Halage  
60340 VILLERS-SOUS-ST-LEU

### **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 MINERAUX FRANCE SAS 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.

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 les 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 25 juin 2024

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit



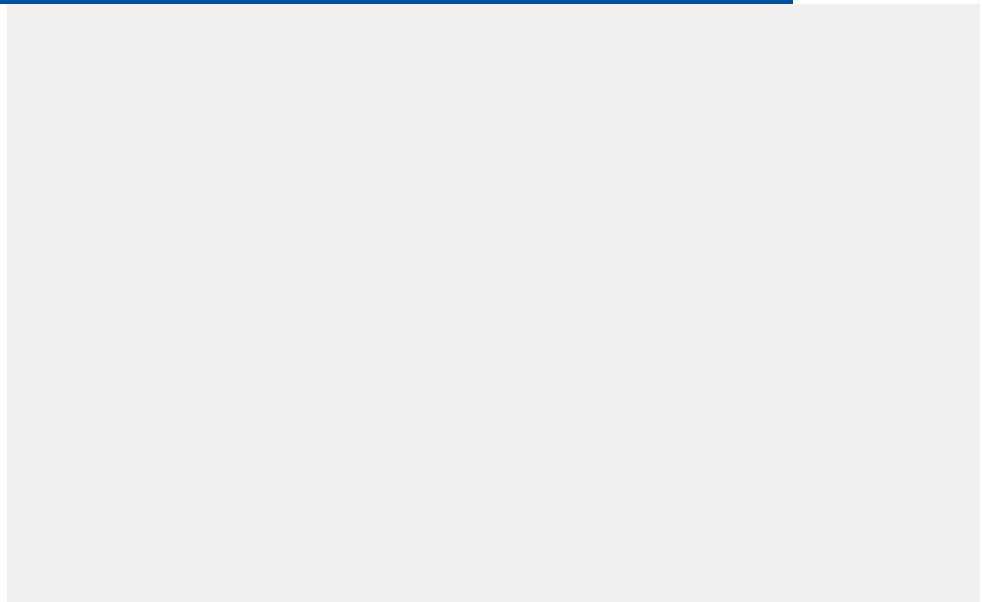
Pierre-Olivier ETIENNE

**IMERYS MINERAUX FRANCE SAS**

**CHEMIN DE HALAGE**

**60340 VILLERS-SOUS-ST-LEU**

*Comptes au 31/12/2023*



# Comptes annuels

| 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                        | 213 524           | 79 425           | 134 099          | 9 254            |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 448 760           | 88 794           | 359 966          | 415 380          |
| Fonds commercial                              |                   |                  |                  |                  |
| Autres immobilisations incorporelles          | 57 004            | 15 825           | 41 179           | 659 137          |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                   |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                   |                  |                  |                  |
| Terrains                                      | 495 778           | 456 402          | 39 376           | 44 248           |
| Constructions                                 | 1 336 607         | 419 698          | 916 910          | 326 159          |
| Installations techniques, matériel, outillage | 8 224 255         | 5 366 328        | 2 857 927        | 2 047 855        |
| Autres immobilisations corporelles            | 9 832             | 9 832            |                  |                  |
| Immobilisations en cours                      | 1 094 277         |                  | 1 094 277        | 2 045 869        |
| Avances et acomptes                           |                   |                  |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                   |                  |                  |                  |
| Participations par mise en équivalence        |                   |                  |                  |                  |
| Autres participations                         |                   |                  |                  |                  |
| Créances rattachées à des participations      |                   |                  |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                     |                   |                  |                  |                  |
| Prêts                                         | 14 430            |                  | 14 430           |                  |
| Autres immobilisations financières            | 272               |                  | 272              | 1 386            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>11 894 740</b> | <b>6 436 305</b> | <b>5 458 435</b> | <b>5 549 289</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                   |                  |                  |                  |
| Matières premières, approvisionnements        | 310 315           |                  | 310 315          | 280 530          |
| En-cours de production de biens               | 494 430           | 391 855          | 102 576          | 86 428           |
| En-cours de production de services            |                   |                  |                  |                  |
| Produits intermédiaires et finis              | 93 814            |                  | 93 814           | 181 054          |
| Marchandises                                  |                   |                  |                  |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                   |                  |                  |                  |
| <b>CREANCES</b>                               |                   |                  |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés         | 2 303 380         | 67 592           | 2 235 788        | 2 301 818        |
| Autres créances                               | 346 010           | 101 000          | 245 010          | 341 061          |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                   |                  |                  |                  |
| <b>DIVERS</b>                                 |                   |                  |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement               |                   |                  |                  |                  |
| (dont actions propres : )                     |                   |                  |                  |                  |
| Disponibilités                                | 117 255           |                  | 117 255          | 668 849          |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                   |                  |                  |                  |
| Charges constatées d'avance                   | 12 306            |                  | 12 306           | 10 226           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>3 677 510</b>  | <b>560 447</b>   | <b>3 117 063</b> | <b>3 869 967</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                   |                  |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations       |                   |                  |                  |                  |
| Ecart de conversion actif                     |                   |                  |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>15 572 250</b> | <b>6 996 752</b> | <b>8 575 498</b> | <b>9 419 255</b> |

| Rubriques                                                         | 31/12/2023       | 31/12/2022        |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 3 645 305 )           | 3 645 305        | 3 645 305         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            | 347              | 347               |
| Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )              |                  |                   |
| Réserve légale                                                    | 364 531          | 364 531           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                  |                   |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                  |                   |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          |                  |                   |
| Report à nouveau                                                  | -3 554 146       | -2 390 884        |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>-487 264</b>  | <b>-1 163 262</b> |
| Subventions d'investissement                                      |                  |                   |
| Provisions réglementées                                           |                  |                   |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>-31 227</b>   | <b>456 037</b>    |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                  |                   |
| Avances conditionnées                                             |                  |                   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                  |                   |
| Provisions pour risques                                           | 114 395          | 114 395           |
| Provisions pour charges                                           | 803 958          | 760 191           |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 | <b>918 353</b>   | <b>874 586</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 ) |                  | 5 322 716         |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                  | 1 230             |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                  |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 1 329 027        | 1 833 126         |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 821 600          | 929 314           |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                  |                   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   | 460 726          |                   |
| Autres dettes                                                     | 5 077 020        | 2 247             |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                  |                   |
| Produits constatés d'avance                                       |                  |                   |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>7 688 372</b> | <b>8 088 632</b>  |
| Ecart de conversion passif                                        |                  |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>8 575 498</b> | <b>9 419 255</b>  |

| Rubriques                                                                         | France           | Exportation      | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises                                                            |                  |                  |                   |                   |
| Production vendue de biens                                                        | 3 107 520        | 4 489 456        | 7 596 976         | 9 256 451         |
| Production vendue de services                                                     | 2 714 777        | 1 168 037        | 3 882 814         | 3 557 083         |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   | <b>5 822 297</b> | <b>5 657 493</b> | <b>11 479 790</b> | <b>12 813 533</b> |
| Production stockée                                                                |                  |                  | -71 092           | 71 486            |
| Production immobilisée                                                            |                  |                  |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                                        |                  |                  | 220 752           |                   |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |                  | 20 000            | 50 707            |
| Autres produits                                                                   |                  |                  | 27 437            |                   |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |                  | <b>11 676 887</b> | <b>12 935 726</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                  |                  |                   |                   |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                  |                  |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                  |                  | 739 840           | 2 438 712         |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                  |                  | -29 099           | -156 862          |
| Autres achats et charges externes                                                 |                  |                  | 7 684 731         | 7 731 860         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                  |                  | 120 780           | 140 421           |
| Salaires et traitements                                                           |                  |                  | 1 914 369         | 2 214 521         |
| Charges sociales                                                                  |                  |                  | 822 443           | 893 369           |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |                  |                  |                   |                   |
| Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)                       |                  |                  | 612 192           | 750 308           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                  |                  |                   |                   |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                  |                  | 31 314            |                   |
| Dotations aux provisions                                                          |                  |                  | 63 767            | 81 082            |
| Autres charges                                                                    |                  |                  | 20 325            | 21 366            |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |                  |                  | <b>11 980 663</b> | <b>14 114 777</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |                  |                  | <b>-303 775</b>   | <b>-1 179 051</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          |                  |                  |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |                  |                  |                   |                   |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                  |                  |                   |                   |
| Différences positives de change                                                   |                  |                  | 2 798             | 5 940             |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                  |                  |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |                  |                  | <b>2 798</b>      | <b>5 940</b>      |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                  |                  |                   | 8 040             |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                  |                  | 176 438           | 15 193            |
| Différences négatives de change                                                   |                  |                  | 9 849             | 11 326            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                  |                  |                   |                   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |                  |                  | <b>186 287</b>    | <b>34 560</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |                  |                  | <b>-183 489</b>   | <b>-28 620</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |                  |                  | <b>-487 264</b>   | <b>-1 207 671</b> |

| Rubriques                                                                 | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                   |                   |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          |                   | 6 195 665         |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |                   |                   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             |                   | <b>6 195 665</b>  |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         |                   |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         |                   | 5 868 791         |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                   | 282 464           |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            |                   | <b>6 151 255</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              |                   | <b>44 409</b>     |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>11 679 685</b> | <b>19 137 330</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>12 166 949</b> | <b>20 300 592</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>-487 264</b>   | <b>-1 163 262</b> |

# Annexes

**FAITS MARQUANTS 2023**

La société a poursuivi son activité, en légère hausse par rapport à l'exercice précédent. Cette hausse s'explique par une baisse des charges exploitations.

La société Imerys SA a confirmé son soutien financier à Imerys Minéraux France pour un minimum de douze mois à partir de la date d'approbation des comptes clôturés au 31 décembre 2023.

La société a mis en place pour la première fois en 2023 un programme d'affacturage.

Dans ce cadre, la société conserve une implication continue dans les créances cédées au travers du risque de dilution, ainsi qu'au travers de l'obligation de restituer au factor les flux de trésorerie reçus de clients.

Les risques et avantages sur les créances cédées ont été substantiellement transférés au factor et ces créances ont été décomptabilisées.

La valeur comptable de ces créances décomptabilisées au 31 décembre 2023 est de 405 381.02 d'euros.

Imerys Minéraux France présente ses comptes selon les principes et méthodes comptable définies par le plan comptable général tel que présenté par le règlement ANC N° 2014-03 de l'autorité des normes comptables du 5 juin 2014 et en complément des règlements subséquents. Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence et 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.

### ***IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES***

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition ou de production à la date de leur entrée dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à leur mise en état d'utilisation.

Lorsque la valeur actuelle d'un élément de l'actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle de l'actif concerné par la constatation, selon le cas, d'un amortissement exceptionnel ou d'une provision.

Certains frais de développement de projets, principalement informatiques, sont comptabilisés en immobilisations incorporelles lorsqu'ils satisfont à des conditions précises notamment sur la faisabilité technique et la façon dont l'immobilisation générera des avantages économiques futurs.

Les dépenses de recherches sont comptabilisées en charge dans l'exercice au cours duquel elles sont encourues.

Les immobilisations amortissables sont amorties de manière linéaire afin de prendre en compte la dépréciation économique des biens. Les taux pratiqués sont les suivants :

|                                                       |             |
|-------------------------------------------------------|-------------|
| Immobilisations incorporelles                         | : 20 à 50 % |
| Constructions et Agencements                          | : 5 à 10 %  |
| Matériel et outillage, mobilier et matériel de bureau | : 10 à 20 % |
| Matériel informatique                                 | : 20 à 33 % |

Application au 1er janvier 2015 du règlement n°2014-05 du 2 Octobre 2014 de l'Autorité des Normes Comptables relatif à la comptabilisation des terrains de carrières et des redevances de forage.

La nature comptable des terrains de carrière a été réexaminé au regard de l'analyse de la destination des éléments acquis par l'exploitant de carrières à la date d'acquisition du terrain.

Il ressort de cette analyse que les terrains de carrières se composent de deux éléments distincts :

- Les matériaux à extraire (gisement), qui répondent à la définition d'un stock de la catégorie « Matières Premières (et fournitures) »

- Le terrain de carrières résiduel (tréfonds), qui répond à la définition d'une immobilisation corporelle de la catégorie « Terrains de carrières (Tréfonds) »

Ainsi, les terrains de carrière initialement comptabilisés en immobilisations corporelles doivent être ventilés entre gisements et tréfonds.

La méthodologie appliquée pour identifier ces deux éléments est présentée dans le tableau suivant :

| Type de terrain | Non minéralisé            | Minéralisé                                                                                      |                                     |                                                            |                                                                |                         |
|-----------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|
|                 | Industriel ou commercial  | Exploitation non commencée (réserve / ressources foncière)                                      | Exploitation en cours (découverte ) | Exploitation finie ( Usage final industriel ou commercial) | Exploitation finie ( usage final non industriel ou commercial) | Ne sera jamais exploité |
| Ventilation     | Immobilisation corporelle | A ventiler entre tréfonds (immobilisations) et gisement ( stock) sur la base de la valeur brute |                                     |                                                            | Immobilisation corporelle                                      |                         |
| Qualification   | Terrain                   | Tréfonds                                                                                        |                                     | Terrain                                                    |                                                                |                         |

Par ailleurs, les actifs de découverte qui étaient enregistrés en immobilisations corporelles sont analysés comme des coûts encourus pour mettre à découvert le gisement et accéder aux matériaux à extraire. Ils sont donc considérés comme un élément du coût de production des matériaux extraits à enregistrer en « En cours de production de biens ».

| Rubriques                                            | Début d'exercice  | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     | 53 952            |              | 11 526             |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 1 120 804         |              |                    |
| Terrains                                             | 495 778           |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                   |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         | 656 581           |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                   |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           |                   |              | 40 500             |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      | 6 989 198         |              | 2 022 630          |
| Installations générales, agenc., aménag.             | 1 158             |              |                    |
| Matériel de transport                                |                   |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 8 674             |              |                    |
| Emballages récupérables et divers                    |                   |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 | 2 045 869         |              | 508 023            |
| Avances et acomptes                                  |                   |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>10 197 259</b> |              | <b>2 571 153</b>   |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                   |              |                    |
| Autres participations                                |                   |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            |                   |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          | 1 386             |              | 14 430             |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   | <b>1 386</b>      |              | <b>14 430</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>11 373 401</b> |              | <b>2 597 109</b>   |

| Rubriques                                         | Virement       | Cession          | Fin d'exercice    | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     | -148 046       |                  | 213 524           |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |                | 615 040          | 505 764           |                  |
| Terrains                                          |                |                  | 495 778           |                  |
| Constructions sur sol propre                      | -639 527       |                  | 1 296 107         |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |                |                  |                   |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.    |                |                  | 40 500            |                  |
| Installations techn., matériel et outillages ind. | 787 573        |                  | 8 224 255         |                  |
| Installations générales, agencements divers       |                |                  | 1 158             |                  |
| Matériel de transport                             |                |                  |                   |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |                |                  | 8 674             |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |                |                  |                   |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |                | 1 459 616        | 1 094 277         |                  |
| Avances et acomptes                               |                |                  |                   |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                | <b>148 046</b> | <b>1 459 616</b> | <b>11 160 750</b> |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |                |                  |                   |                  |
| Autres participations                             |                |                  |                   |                  |
| Autres titres immobilisés                         |                |                  |                   |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       | 1 114          |                  | 14 702            |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                | <b>1 114</b>   |                  | <b>14 702</b>     |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              | <b>1 114</b>   | <b>2 074 656</b> | <b>11 894 740</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice | Dotations      | Reprises | Fin d'exercice   |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| Frais d'établissements et développement                     | 44 698           | 34 727         |          | 79 425           |
| Fonds commercial                                            |                  |                |          |                  |
| Autres immobilisations incorporelles                        | 46 287           | 58 332         |          | 104 619          |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        | <b>90 985</b>    | <b>93 060</b>  |          | <b>184 044</b>   |
| Terrains                                                    |                  |                |          |                  |
| Constructions sur sol propre                                | 330 422          | 89 276         |          | 419 698          |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |                |          |                  |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      |                  |                |          |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 4 658 879        | 429 857        |          | 5 088 736        |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           | 1 158            |                |          | 1 158            |
| Matériel de transport                                       |                  |                |          |                  |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 8 674            |                |          | 8 674            |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |                |          |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>4 999 134</b> | <b>519 132</b> |          | <b>5 518 266</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>5 090 118</b> | <b>612 192</b> |          | <b>5 702 311</b> |

| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
| Rubriques                                                                          | Dotations                          |                   |                           | Reprises                           |                   |                           | Mouvements<br>amortissements<br>fin exercice |
|                                                                                    | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. |                                              |
| Frais établis.<br>Fonds Cial<br>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   |                  |               |           |                |

**STOCKS ET EN-COURS**

Les stocks de marchandises, matières premières et de consommables sont évalués selon la méthode du premier entré premier sorti.

Les stocks de produits finis et en cours de production sont évalués au coût de production. Ce dernier comprend les consommations et les charges directes ou indirectes de production ainsi que les amortissements des biens concourant à la production. Les charges financières sont toujours exclues de la valorisation des stocks. Une provision pour dépréciation peut être constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les stocks liés à l'activité minière sont évalués à leur prix d'acquisition (Réserves) ou à leur coût de production (Découverte). Leurs consommations sont basées sur l'extraction réelle chaque année.

La réestimation à la baisse des réserves minières, si elle est significative, constitue un indice de perte de valeur entraînant la réalisation d'un test de dépréciation conformément aux règles en la matière.

**CREANCES**

Les créances sont évaluées à la valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée dès qu'apparaît une perte probable. Le montant de cette provision est évalué au cas par cas en tenant compte du principe de prudence.

Les créances et dettes en monnaies étrangères sont converties au cours de clôture. L'écart résultant de cette conversion est inscrit en écart de conversion actif ou passif selon qu'il s'agit d'une perte ou d'un gain latent. En l'absence de couverture, la perte latente, fait l'objet d'une provision pour risque au passif.

| 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                                      | 114 395          |                |               | 114 395          |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      | 541 775          | 29 000         | 18 775        | 552 000          |
| 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                             | 218 416          | 53 542         | 20 000        | 251 958          |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  | <b>874 586</b>   | <b>82 542</b>  | <b>38 775</b> | <b>918 353</b>   |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                  |                |               |                  |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             | 733 994          |                |               | 733 994          |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                  |                |               |                  |
| Dépréciations titres de participation                                 |                  |                |               |                  |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           |                  |                |               |                  |
| Dépréciations stocks et en cours                                      | 391 855          |                |               | 391 855          |
| Dépréciations comptes clients                                         | 36 278           | 31 314         |               | 67 592           |
| Autres dépréciations                                                  | 101 000          |                |               | 101 000          |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                  | <b>1 263 127</b> | <b>31 314</b>  |               | <b>1 294 441</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                  | <b>2 137 713</b> | <b>113 856</b> | <b>38 775</b> | <b>2 212 794</b> |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  | 113 856        | 38 775        |                  |
| 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                                                                   | 14 430           | 14 430           |              |
| Autres immobilisations financières                                      | 272              | 272              |              |
| Clients douteux ou litigieux                                            | 36 908           | 36 908           |              |
| Autres créances clients                                                 | 2 266 471        | 2 266 471        |              |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                  |                  |              |
| Personnel et comptes rattachés                                          | 9 585            | 9 585            |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |                  |                  |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    | 1 969            | 1 969            |              |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 221 953          | 221 953          |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | 2 140            | 2 140            |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                  |                  |              |
| Groupe et associés                                                      |                  |                  |              |
| Débiteurs divers                                                        | 110 362          | 110 362          |              |
| Charges constatées d'avance                                             | 12 306           | 12 306           |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>2 676 397</b> | <b>2 676 397</b> |              |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                          | 14 430           |                  |              |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                  |                  |                  |              |
| Prêts et avances consentis aux associés                                 |                  |                  |              |

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut     | 1 an au plus     | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                  |                  |                    |               |
| Autres emprunts obligataires                    |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes financières divers           |                  |                  |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 1 329 027        | 1 329 027        |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 606 971          | 606 971          |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 101 359          | 101 359          |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                  |                  |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 58 929           | 58 929           |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                  |                  |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 54 341           | 54 341           |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 460 726          | 460 726          |                    |               |
| Groupe et associés                              | 4 619 479        | 4 619 479        |                    |               |
| Autres dettes                                   | 457 541          | 457 541          |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                  |                  |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     |                  |                  |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>7 688 372</b> | <b>7 688 372</b> |                    |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                  |                  |                    |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         | 703 237          |                  |                    |               |
| 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     | 761 040,93          | 854 014,29          | -92 973,36         |
| 408110                                         | Facturés mais non livrés (Reclassement) | -9 356,73           | -9 356,73           |                    |
| <b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH</b> |                                         | <b>751 684,20</b>   | <b>844 657,56</b>   | <b>-92 973,36</b>  |
| <b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>              |                                         |                     |                     |                    |
| 408400                                         | Fournisseurs Immos - Factures non p     | 383 937,72          |                     | 383 937,72         |
| <b>TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS</b>        |                                         | <b>383 937,72</b>   |                     | <b>383 937,72</b>  |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>             |                                         |                     |                     |                    |
| 428200                                         | Dettes Prov Congés payés                | 337 080,77          | 297 741,12          | 39 339,65          |
| 428210                                         | Dettes Prov Prime de vacs               | 30 426,34           | 30 776,37           | -350,03            |
| 428400                                         | Dettes Prov Participation Salaries      | 87 552,00           | 127 089,49          | -39 537,49         |
| 428600                                         | Personnel - Notes De Frais a payer      | 4 765,25            | 359,60              | 4 405,65           |
| 428610                                         | Dettes Prov Heures Sup                  | 15,49               |                     | 15,49              |
| 428630                                         | Dettes Prov Bonus                       | 145 963,92          | 260 065,03          | -114 101,11        |
| 448600                                         | Etat - Charges a Payer                  | 16 000,00           | 16 130,75           | -130,75            |
| <b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>       |                                         | <b>621 803,77</b>   | <b>732 162,36</b>   | <b>-110 358,59</b> |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                   |                                         | <b>1 757 425,69</b> | <b>1 576 819,92</b> | <b>180 605,77</b>  |

***DISPONIBILITES***

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées à leur valeur nominale.

***PROVISIONS***

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées lorsque :

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

La provision pour réaménagement des sites est constituée en tenant compte des obligations dictés par l'Arrêté Préfectoral d'autorisation d'ouverture de carrière.

Si la dégradation est immédiate, nécessaire à l'exploitation future, la constitution de la provision a pour contrepartie le coût d'acquisition de l'immobilisation concernée, qui correspond aux travaux de découverte.

Si la dégradation est progressive, due à l'exploitation future, la constitution de la provision se fait par une dotation au compte de résultat, au même rythme que celui de la production.

La direction a opté pour la non actualisation des provisions pour remise en état des site, démantèlement et environnement.

Les engagements de retraite figurent dans les provisions pour risques et charges ainsi que ceux liés aux médailles du travail. (Hypothèses dans la partie IFC ci-après)

***INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE***

L'entreprise a adopté la recommandation ANC n° 2013-02 pour l'évaluation et la comptabilisation de ses engagements de retraite et avantages similaires.

Le coût des indemnités de départ à la retraite est pris en charge au fur et à mesure de l'acquisition des droits par les salariés. Les droits sont déterminés à la clôture de chaque exercice tenant compte de l'ancienneté du personnel et de sa probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur la méthode actuarielle des unités de crédit projetées avec salaire en fin de carrière, intégrant des hypothèses d'évolution des salaires.

Les principales hypothèses actuarielles sont le taux d'actualisation de 0.70 % et le taux moyen d'augmentation des salaires qui s'élève à 2,3% pour les Cadres et 1.8% pour les Non Cadres.

***CAPITAL SOCIAL***

Il est composé de 455 663 actions de 8 Euros chacune.

***CAPITAUX PROPRES***

L'évolution des capitaux propres a été la suivante :

|                               | <b>Solde au<br/>31/12/2022</b> | <b>Affectation<br/>du Résultat</b> | <b>Autres</b>     | <b>Solde au<br/>31/12/2023</b> |
|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| Capital                       | 3 645 305                      |                                    |                   | 3 645 305                      |
| Primes d'émission             | 347                            |                                    |                   | 347                            |
| Réserve légale                | 364 531                        |                                    |                   | 364 531                        |
| Report à Nouveau              | -2 390 884                     | -1 163 262                         |                   | -3 554 146                     |
| Résultat de l'exercice        | -1 163 262                     | 1 163 262                          | -1 163 262        | -487 264                       |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>456 037</b>                 | <b>0</b>                           | <b>-1 163 262</b> | <b>-31 227</b>                 |

***PROVISIONS***

Provision UBCI Tunisie : la provision de 114 K€ constituée au cours de l'exercice 2018 du montant des liquidités en Tunisie, compte tenu de la situation de la politique intérieur du pays et l'incertitude pouvoir rapatrier les fonds a été maintenue.

Réaménagement des sites : Les travaux de découverte secondaire ont permis de maintenir le même montant de provision pour réhabilitation, la partie découverte ayant servi à réhabiliter une surface équivalente de la carrière. La provision s'élève à 220 K€.

Provision pour litige : La provision les litiges clients et fournisseurs s'élèvent à 32 K€.

## Provisions inscrites au bilan

| Nature des provisions                                           | Montant début d'exercice | Augmentation  | Diminution    | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| <b>Provisions pour pensions et obligations similaires</b>       | <b>541 775</b>           | <b>29 000</b> | <b>18 774</b> | <b>552 001</b>         |
| <b>Provisions pour risque financier</b>                         | <b>114 395</b>           |               |               | <b>114 395</b>         |
| - Réhabilitation                                                | 166 416                  | 53 542        |               | 219 958                |
| - Litige (clients-fournisseurs-prud'homme)                      | 52 000                   |               | 20 000        | 32 000                 |
| <b>Autres provisions pour risques &amp; charges</b>             | <b>218 416</b>           |               |               | <b>251 958</b>         |
| <b>Provisions pour dépréciation immobilisations corporelles</b> | <b>733 994</b>           | <b>4 872</b>  |               | <b>738 866</b>         |
| <b>Provisions pour dépréciation stock</b>                       | <b>391 855</b>           |               |               | <b>391 855</b>         |
| <b>Provisions pour dépréciation sur comptes clients</b>         | <b>36 278</b>            | <b>31 313</b> |               | <b>67 591</b>          |
| <b>Autres provisions pour dépréciation</b>                      | <b>101 000</b>           |               |               | <b>101 000</b>         |
|                                                                 | <b>2 137 713</b>         | <b>65 185</b> | <b>18 774</b> | <b>2 217 666</b>       |

L'évaluation des engagements de retraite et avantages assimilés (médailles du travail) s'appuie sur une étude réalisée par un cabinet d'actuaire (Aon Hewitt). Le coût des indemnités de départ, compléments de retraite et engagements assimilés est pris en charge au fur et à mesure de l'acquisition des droits par les salariés. Les droits sont déterminés à la clôture de chaque exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel et de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite. Le calcul repose sur la méthode actuarielle des unités de crédit projetées avec salaire en fin de carrière (méthode d'évaluation rétrospective), intégrant des hypothèses d'évolution des salaires. Les provisions figurant au passif sont nettes des versements effectués aux bénéficiaires de ces engagements.

Les principales hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes:

- Taux d'actualisation 0.30% et 0.70% (indemnités de fin de carrière)
- Taux d'augmentation de salaires 2.% pour l'ensemble des salariés
- Taux de charges sociales : entre 45% et 54%
- Table de mortalité TH/TF 00-02
- Mode de départ : Départ volontaire (à l'initiative du salarié)

Les écarts actuariels générés par les régimes à prestations définies sont reflétés dans les provisions de chaque régime en contrepartie du résultat de l'exercice, dès que le cumul non reconnu excède 10% de la valeur la plus élevée entre l'engagement et la juste valeur des actifs le cas échéant. La fraction des différences actuarielles qui dépasse le plus grand de ces seuils est amortie en résultat sur la durée de vie active moyennerésiduelle attendue des bénéficiaires (méthode dite du corridor).

#### Régime à prestations définies - Rapprochement des actifs et des passifs comptabilisés au bilan

| En K€                                           | 31/12/2022  | 31/12/2023  |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Juste valeur des engagements financiers         | -450        | -480        |
| Juste valeur des actifs des régimes             |             |             |
| <b>Position financée</b>                        | <b>-450</b> | <b>-480</b> |
| Juste valeur des engagements non financés       |             |             |
| Coûts des services passés non comptabilisés (b) |             |             |
| Ecarts actuariels nets non comptabilisés (a)    | 185         | 215         |
| Var. capitaux propres                           |             |             |
| <b>Actifs/(Provision) des régimes</b>           | <b>-265</b> | <b>-265</b> |
| Dont provision au bilan                         | -265        | -267        |
| Dont autres passifs au bilan                    |             |             |
| Dont actif au bilan                             |             |             |

(a) les écarts actuariels non comptabilisés générés par les régimes à prestations définies sont reflétés dans les provisions de chaque régime en contrepartie du résultat de l'exercice, dès que le cumul non reconnu excède 10% de la valeur la plus élevée entre l'engagement et la juste valeur des actifs le cas échéant. La fraction des différences actuarielles qui dépasse le plus grand de ces seuils est reconnue sur la durée de vie active moyenne résiduelle attendue des bénéficiaires (méthode dite du corridor)

(b) au titre d'un amendement ou d'une mise en place du régime

**Engagements de retraite et avantages assimilés****Régime à prestations définies - Mouvement des actifs et des passifs comptabilisés au bilan**

| En K€                                      | 31/12/2022  | 31/12/2023  |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>A l'ouverture</b>                       | <b>-297</b> | <b>-265</b> |
| Montant comptabilisé au compte de résultat | 32          | 30          |
| Cotisations                                |             |             |
| Palements aux bénéficiaires                | 0           | 0           |
| <b>Position financée</b>                   | <b>-265</b> | <b>-235</b> |

**Régime à prestations définies - Analyse de la charge comptabilisée de l'exercice**

| En K€                                           | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
| Coût des services rendus au cours de l'exercice | 29         | 27         |
| Coût financier                                  | 3          | 3          |
| Palements aux bénéficiaires                     |            |            |
| Amortissement des pertes et gains actuariels    |            |            |
| Régularisation                                  |            |            |
| <b>Position financée</b>                        | <b>32</b>  | <b>30</b>  |

**CHIFFRES D'AFFAIRE NET**

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| Ventes de produits :      | 7 596 975         |
| Prestations de Services : | 3 882 814         |
| <b>Total</b>              | <b>11 479 789</b> |

**TRANSFERT DE CHARGES**

Néant

**CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS**

|              | CHARGES  | PRODIUTS |
|--------------|----------|----------|
| Néant        |          |          |
| <b>TOTAL</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Engagements donnés :

Cautions émises : 645 564 €

Préfecture de l'Oise : 645 564 €

Engagements reçus : néant

**EFFECTIF****Effectif Moyen (Hors LM)**

|        | 2022  | 2023  | %      |
|--------|-------|-------|--------|
| Etam   | 22,9  | 20,37 | -11,05 |
| Cadres | 13,49 | 12,03 | -10,82 |
|        | 36,39 | 32,4  | -10,96 |

**CREDIT D'IMPOT POUR LA COMPETITIVITE ET L'EMPLOI**

Néant

**TABLEAU DE FILIALES ET PARTICIPATIONS**

La société n'a pas de participation dans les filiales de groupe

**TABLEAU DES REINTEGRATIONS FISCALES ET DEFICITS REPORTABLES**

|                                                 | Début d'exercice  |                | Variation      |                | Fin d'exercice    |                |
|-------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                                 | Actif             | Passif         | actif          | passif         | Actif             | Passif         |
| <b>Charges non déductibles temporairement :</b> |                   |                |                |                |                   |                |
| Congés à payer                                  |                   | 297 741        |                | -39 340        |                   | 337 081        |
| Provision IFC et autres avantages               |                   | 541 775        | 29 000         | 18 775         |                   | 552 000        |
| Provision impairment 2008                       | 0                 |                | 0              |                | 0                 |                |
| Impairment 2005                                 | 835 016           |                | 0              |                | 835 016           |                |
| Provision pour litige client & fournisseur      |                   | 52 000         |                | -20 000        |                   | 32 000         |
| <b>Total</b>                                    | <b>835 016</b>    | <b>806 557</b> | <b>29 000</b>  | <b>-40 565</b> | <b>835 016</b>    | <b>921 081</b> |
| <b>Eléments à imputer :</b>                     |                   |                |                |                |                   |                |
| Déficits reportables                            | 27 690 153        |                | 413 806        |                | 28 103 959        |                |
| <b>Total à imputer</b>                          | <b>27 690 153</b> | <b>0</b>       | <b>413 806</b> | <b>0</b>       | <b>28 103 959</b> | <b>0</b>       |

IMF fait partie du périmètre de société fiscalement intégrée du groupe IMERYS. La convention, signée le 01/01/2001 entre IMERYS (anciennement IMETAL) et IMF, est renouvelée par tacite reconduction.

**SOCIETE « CONSOLIDANTE »**

La Société IMERYS MINERAUX FRANCE est intégrée fiscalement (Sté IMERYS S.A.), selon la méthode d'intégration globale

Les états financiers consolidés d'Imerys Minéraux France sont inclus dans les périmètres suivants :

Le groupe le plus grand dont l'entité fait partie en tant que filiale est le Group Bruxelles Lambert (GBL), avenue Marnix 24, B-1000 BRUXELLES ;

Le sous-groupe le plus petit dont l'entité fait partie en tant que filiale est Imerys, 43 Quai de Grenelle, 75015 PARIS dont le RCS est le 562 008 151.

