

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 22/07/2024 - 107238 - 1981 B 00659 - 320 750 730 - IMERYS SERVICES

IMERYS SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 370 500 €
Siège social: 43 Quai de Grenelle 75015 Paris
320 750 730 RCS PARIS
(la « Société »)

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



Certifié conforme
Le Président

BILAN AU 31 décembre 2023

En Euros

ACTIF	BRUT	Amortissements et provisions	NET 2023	Exercice 2022 NET	PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX PROPRES		
Immobilisations incorporelles					Capital et réserves	370 500	370 500
Logiciels et dépôt de marque					Capital social	1 731	1 731
Sous total					Primes d'émission et de fusion		
Immobilisations corporelles					Ecart de réévaluation		
Terrains					Réserves :		
Constructions					- Réserves légale	37 050	37 050
Installations Matériels et Outillages					- Réserves réglementées		
Autres immobilisations corporelles					- Autres réserves		
Immobilisations en-cours					Report à nouveau	-298 538	20 924
Sous total					Résultat	179 063	-319 461
Immobilisations financières (1)					Résultat antérieur non distribué		
Participations					Autres fonds propres		
Créances rattachées à des participations					I - TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	289 806	110 743
Autres titres immobilisés					PROVISIONS		
Prêts	1 839 472		1 839 472	4 748 656	Provisions pour risques et charges		
Autres immobilisations financières	74 221		74 221	92 407	Provisions pour risques	825 143	1 010 454
Sous total	1 913 693		1 913 693	4 841 063	Provisions pour charges		
I - TOTAL ACTIF IMMOBILISE					II - TOTAL DES PROVISIONS	825 143	1 010 454
ACTIF CIRCULANT					DETTES (3)		
Avances et acomptes versés					Dettes financières		
Créances d'exploitation (2)					Emprunts auprès des éts de crédit et soldes		
Créances diverses	15 460 326		15 460 326	3 869 770	créditeurs de banques (4)		
Intégration fiscale	147 623		147 623	234 586	Emprunts et dettes financières divers	102 340	
Valeurs mobilières de placement					Dettes d'exploitation		
Disponibilités	292 947		292 947	42 213	Fournisseurs comptes rattachés	506 182	365 821
Sous total	15 900 695		15 900 695	4 977 441	Dettes fiscales et sociales	10 659 933	8 145 876
II - TOTAL ACTIF CIRCULANT					Autres dettes d'exploitation	41 879	125 609
Charges constatées d'avance					Dettes diverses		
Différence de conversion actif					Fournisseurs d'immobilisations		
					Dividendes à payer	111 539	60 000
					Dettes fiscales (IS)	5 077 766	
					Autres dettes diverses		
					III - TOTAL DES DETTES	16 699 640	8 697 306
III - TOTAL GENERAL ACTIF	17 814 589		17 814 589	9 818 504	Produits constatés d'avance		
					Ecart de conversion passif		
					III - TOTAL GENERAL PASSIF	17 814 589	9 818 504

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

1 839 472

1 839 472

4 748 656 (3) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(4) Dont soldes créditeurs de banques

102 340

16 597 300

8 697 306

IMERYS SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 370 500 €
Siège social: 43 Quai de Grenelle 75015 Paris
320 750 730 RCS PARIS
(la « Société »)

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



Certifié conforme
Le Président

COMPTE DE RESULTAT AU 31 décembre 2023

En euros

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2023		Exercice 2022		Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES D'EXPLOITATION (1)						
Consommations de l'exercice en provenance des tiers						
Achats non stockés matières et fournitures	83 428	6 603 236	99 368	37 314 145	37 314 145	28 116 496
Services extérieurs	358 465		302 114			
. Personnel extérieur	6 161 343		2 090 626			
. Autres services						
Impôts, Taxes et Versements assimilés	493 600	712 802	402 419			
. Sur rémunérations	219 202		224 131			
. Autres						
Charges de personnel	19 481 707	29 639 894	17 388 439	274 650	274 650	
. Salaires et traitements	854 164		-391 502			
. Intéressement	9 304 023		7 602 536			
. Charges sociales						
Dotations aux amortissements et provisions		83 339				201
. Sur immobilisations incorporelles et corporelles	83 339		58 671			
. Provision pour risques et charges	268		209			
. Autres charges						
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (1)	37 039 539	37 039 539	27 777 011	37 588 796	37 588 796	28 116 697
CHARGES FINANCIERES		39 263			35 034	5 114
Dotations aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilés (4)	32 642		427			
Différences négatives de change	621		363			
Charges nettes sur cessions de V.M.P.	6 000		5 000			
Dotations aux amortissements rel.I.F.C. & rel.Médailles						
Dotations aux provisions risques et chg financières						
TOTAL CHARGES FINANCIERES	39 263	39 263	5 790	35 034	35 034	5 114
CHARGES EXCEPTIONNELLES		137 060			46 799	4
Sur opérations de gestion			403 988			
Sur opérations en capital :	137 060					
V.N.C. des éléments immobilisés et financiers cédés						
Dotations aux provisions						
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	137 060	137 060	403 988	46 799	46 799	4
PARTICIPATION AU RESULTAT DE L'ENTREPRISE	139 823	139 823	230 135			
IMPOTS SUR LES BENEFICES	135 882	135 882	24 343			
BENEFICE	179 063	179 063				319 461
.....TOTAL GENERAL.....		37 670 629	28 441 276	37 670 629	37 670 629	28 441 276

(1) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(4) dont charges concernant des entreprises liées

32 642

427

(2) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant des entreprises liées

34 909

5 114

IMERYS SERVICES

Société par actions simplifiée au capital de 370 500 €
Siège social: 43 Quai de Grenelle 75015 Paris
320 750 730 RCS PARIS
(la « Société »)

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



Certifié conforme
Le Président

ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 17 814 588, 93euros et au compte de résultat qui dégage un bénéfice de 179 062.72 euros.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux qui suivent font partie intégrante des comptes annuels et sont exprimés, sauf mention contraire, en euros.

Ceux-ci seront présentés à l'Assemblée Générale qui sera convoquée pour le 28 juin 2024.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Imerys Services présente ses comptes annuels selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 et complétés des règlements subséquents.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue est l'évaluation aux coûts historiques des éléments inscrits en comptabilité.

I. Dérogations aux principes comptables

Néant.

II. Modes et méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles

Elles sont représentées par les acquisitions de logiciels. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur 3 ans.

2. Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé est égale à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, aucune réévaluation n'ayant été pratiquée.

Les amortissements sont calculés suivant les modes et les durées d'utilisation suivantes :

· Véhicule de tourisme	: Mode linéaire sur 5 ans ou leur durée de vie restant à courir ;
· Agencements, Installations	: Mode linéaire sur 10 ans ;
· Mobilier de bureau	: Mode linéaire sur 10 ans ;
· Matériel informatique	: Mode linéaire sur 3 ans ;
· Matériel de bureau	: Mode linéaire sur 10 ans ;

3. Immobilisations financières

Elles sont constituées de dépôts de garantie versés.

IMERYS SERVICES

4. Provisions pour risques et charges

La provision pour avantages futurs au personnel représente principalement des engagements sur régimes de retraite à prestations définies, calculés selon la méthode des unités de crédit projetées.

Imerys Services applique la recommandation ANC 2013-R02 en matière d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires.
Les écarts actuariels sont comptabilisés selon la méthode du corridor.

5. Créances et Dettes

Les créances et dettes en euros sont évaluées à leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2023, la société Imerys Services n'a aucun fait marquant à signaler.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a pas d'évènements postérieurs à la clôture.



NOTES SUR LE BILAN

I Actif immobilisé

1. Mouvements de l'Actif immobilisé

Immobilisations	Valeur brute au 01/01/2023	Augmentations		Diminutions		Valeur brute au 31/12/2023
		Acquisitions et Apports	Prêts et autres	Cessions et mises hors services	Remboursements et autres	
<u>Incorporelles :</u>	2 014,87			2 014,87		
<u>Corporelles :</u>	47 062,64			47 062,64		
<u>Financières :</u>						
* Prêts IMERYS (2)	4 748 656,07				2 909 183,63	1 839 472,44
* Autres (1)	92 407,00		46 967,00		65 153,00	74 221,00
	4 890 140,58		46 967,00	49 077,51	2 974 336,63	1 913 693,44

Dont à moins d'un an

Dont à plus d'un an

74 221,00

(1) Au 31/12/23 les immobilisations financières sont composées de dépôts de garantie pour 74 221.00 euros.

(2) Convention courante de trésorerie interne au groupe Imerys.

2. Etat des amortissements

<u>Immobilisations</u>	Amortissements au 01/01/2023	Dotations de l'exercice			Amortissements éléments sortis d'actif	Amortissements au 31/12/2023
		Linéaire	Dégressif	Exceptionnel		
<u>Incorporelles</u>	2 014,87				2 014,87	
<u>Corporelles</u>	47 062,64				47 062,64	
	49 077,51				49 077,51	

IMERYS SERVICES

II. Actif circulant

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CRÉANCES	Montants Bruts	Degré de liquidité de l'actif		
		Echéance à - 1 an	Echéance à + 1 an et - 5 ans	Echéance à + 5 ans
<u>Acompte</u>				
Avances et acomptes				
<u>Créances d'exploitation</u>	15 460 326,28			
Clients groupe	11 224 667,79	11 224 667,79		
Clients douteux				
Fournisseurs débiteurs	1 940,91	1 940,91		
Fournisseurs groupe débiteurs				
Comptes groupe produits à recevoir (1)	4 233 717,58	4 233 717,58		
Créances sur cession Immobilisation				
Débiteurs divers				
<u>Créances diverses</u>	147 622,67			
Produits à recevoir (1)				
Créances sociales	57 295,16	57 295,16		
Créances fiscales	17 417,98	17 417,98		
Débiteurs divers	72 909,53	72 909,53		
<u>Compte d'intégration fiscale</u>				
* IMERYS SA				
<u>Disponibilités</u>	292 946,54	292 946,54		
	15 900 895,49	15 900 895,49		

IMERYS SERVICES

III. Capital

Le capital de la société est constitué de 24 700 actions de 15 Euros, de même catégorie.

Actionnaires	Nombre d'actions	% du capital
IMERYS SA	24 700	100
TOTAL	24 700	100

IV. Capitaux propres

	Capital	Primes	Réserve légale	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Totaux
24 700 actions Résultat 31/12/2022	370 500,00	1 730,97	37 050,00	20 923,75	-319 461,28	110 743,44
Capitaux propres au 31/12/2022 avant affectation du résultat	370 500,00	1 730,97	37 050,00	20 923,75	-319 461,28	110 743,44
Affectation du résultat 2022 Distribution Dividendes				-319 461,28	319 461,28	
24 700 actions Résultat 31/12/2023	370 500,00	1 730,97	37 050,00	-298 537,53	179 062,72	110 743,44 179 062,72
Capitaux propres au 31/12/2023 avant affectation du résultat	370 500,00	1 730,97	37 050,00	-298 537,53	179 062,72	289 806,16
Proposition d'affectation du résultat 2023 (1) Distribution Dividendes				179 062,72	-179 062,72	
Capitaux propres au 01/01/2024 après affectation du résultat	370 500,00	1 730,97	37 050,00	-119 474,81		289 806,16

(1) Affectation proposée à l'Assemblée Générale du 28 juin 2024.

V. Etat des provisions

Etat des provisions	Montants au 01/01/2023	Augmentations	Diminutions	Montants au 31/12/2023
Pour risques				
* Risque fiscal				
* Change				
Pour charges :				
* Retraite	659 213,78	21 339,00	59 250,00	621 302,78
* Médailles du travail	351 240,00	68 000,00	215 400,00	203 840,00
	1 010 453,78	89 339,00	274 650,00	825 142,78



ENGAGEMENT DE RETRAITES ET AUTRES AVANTAGES

Imerys Services constitue des réserves pour la retraite de son personnel en versant, sur une base obligatoire ou facultative, des cotisations à des organismes extérieurs tels que des caisses de retraites (régime de base de la Sécurité Sociale, Arcco, Argirc) ou des compagnies d'assurance.

Ces régimes, sans garantie sur le niveau des rentes versées, constituent des régimes à cotisations définies.

Imerys Services accorde également des garanties de retraite à ses salariés, dont elle assure elle-même la charge. Ce régime par lequel la société s'engage sur une base légale sur un niveau de prestations, constitue un régime à prestations définies.

L'évaluation de cet engagement de retraite s'appuie sur une étude réalisée par un cabinet d'actuaire (MERCER). Le coût des indemnités de départ 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 à la retraite. Le calcul repose sur la méthode actuarielle des unités de crédit projetées sur le salaire de fin de carrière intégrant des hypothèses d'évolution de salaire.

La provision figurant au passif est nette des versements effectués aux bénéficiaires de ces engagements.

Les taux retenus pour le calcul des engagements de retraites sont un taux d'actualisation de 3.6 % et un taux moyen d'augmentation des salaires de 3 % en 2023.

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

En K euros	31/12/2023	31/12/2022
Juste valeur des engagements financés	-117	-531
<u>Juste valeur des actifs des régimes</u>		
Position financée	-117	-531
Juste valeur des engagements non financés		
Coût des services passés non comptabilisé	7	8
Ecarts actuariels nets non comptabilisés	-511	-136
Actif non comptabilisé		
Actif / (provision des régimes)	-621	-659
Dont provision au bilan	-621	-659
Dont autres passifs au bilan		
Dont actifs au bilan		

Régimes à prestations définies - Mouvements des actifs et passifs comptabilisés au bilan

En K euros	2023	2022
A l'ouverture	659	621
Charge comptabilisée au compte de résultat	41	38
Autres	-79	
Paiements aux bénéficiaires		
A la clôture	621	659

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

En K euros	2023	2022
Coût des services rendus en cours de l'exercice	39	36
Coût financier	2	3
Rendement attendu des actifs du régime		
Amortissement des pertes et gains actuariels	-79	
Réductions et liquidations		
Amortissement du coût des services passés		-1
Charge/(produit) de l'exercice	-38	38

VI. Dettes

DETTE FINANCIERES

DETTE	Montants Bruts	Degré de liquidité du passif		
		Echéance à - 1 an	Echéance à + 1 an au plus	Echéance à + 5 ans
<u>Emprunts</u>				
* auprès des banques (soldes créditeurs de banque)				
* intérêts courus à payer				
<u>Dettes financières diverses</u>				
* Imerys (1)				
* Compte courant bloqué - Participation des salariés	102 340,08			102 340,08
	102 340,08			102 340,08

(1) Convention courante de trésorerie interne au groupe IMERYS.

DETTE D'EXPLOITATION

DETTE	Montants Bruts	Degré de liquidité du passif		
		Echéance à - 1 an	Echéance à + 1 an au plus	Echéance à + 5 ans
<u>Dettes d'exploitation</u>	506 182,35			
* Fournisseurs hors groupe	140 110,94	140 110,94		
* Fournis. Fact non parvenues	151 504,97	151 504,97		
* Clients Crédoeurs Hors Groupe	214 566,44	214 566,44		
<u>Dettes fiscales et sociales</u>	10 859 933,29			
* TVA à payer	1 403 794,00	1 403 794,00		
* Autres dettes fiscales	356 665,09	356 665,09		
* Dettes sociales	9 099 474,20	9 099 474,20		
<u>Autres dettes d'exploitation</u>	41 879,44			
* Rembt NDF	41 879,44	41 879,44		
<u>Dettes diverses</u>	5 189 304,83			
* Compte d'intégration fiscale	111 538,68	111 538,68		
* Clients Crédoeurs Groupe	1 700 349,15	1 700 349,15		
* Charges à payer Groupe	3 377 417,00	3 377 417,00		
	16 597 299,91	16 597 299,91		

IMERYS SERVICES

VI. Note sur l'intégration fiscale

- * La société IMERYS SERVICES fait partie du périmètre de sociétés fiscalement intégrées du Groupe IMERYS.
- * La convention a été conclue pour toute la période durant laquelle IMERYS SERVICES fera partie du même périmètre d'intégration fiscale qu'IMERYS SA. Elle s'appliquera à compter du 1er janvier 2008.
- * IMERYS SA et IMERYS SERVICES ont adopté le parti de la neutralité de l'intégration fiscale.
- * La société IMERYS SERVICES doit verser à IMERYS, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés, le montant de l'impôt qu'elle aurait eu à verser en l'absence d'intégration fiscale.
- * Le taux d'impôt sur les sociétés retenu pour 2023 est de 25,83% (idem 2022).

Il est à noter que le résultat fiscal n'a subi aucun retraitement et que le montant d'impôt à payer correspond au montant de l'impôt comme si la société était imposée séparément.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

I - Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de 2023 est de 33 996 728.24 euros et correspond à la refacturation de salariés mises à disposition d'autres entités du Groupe Imerys.

II - Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Charges

	intérêts sur emprunt.....	32 596,52 euros
<i>Produits</i>	intérêts sur prêts	34 908,70 euros

III - Charges et produits exceptionnels

Les charges exceptionnelles sont constituées des éléments suivants :

<i>charges sur opérations de gestion</i>	136 442,77 euros
<i>Penalités et amendes</i>	617,00 euros
<i>VNC sur cession d'éléments immobilisés corporels, incorporels</i>	- euros
<i>dotations de provisions sur risques</i>	- euros

Les produits exceptionnels sont constitués des éléments suivants :

<i>produits sur opérations de gestion</i>	46 799,20 euros
<i>produits sur cessions d'éléments corporels, incorporels</i>	- euros
<i>reprises de provisions sur risques</i>	- euros

Le compte de résultat n'appelle pas d'autre remarque particulière autre que celle figurant dans le rapport de gestion.

AUTRES INFORMATIONS

I. Note sur la consolidation

La société IMERYS SERVICES fait partie du périmètre de sociétés consolidées du Groupe Bruxelles Lambert (GBL), avenue Marnix 24, B-1000 Bruxelles; et Imerys, 43 quai de Grenelle, 75015 Paris. Imerys est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 562 008 151.

Les comptes annuels sont consolidés suivant la méthode de l'intégration globale.

II. Les engagements

** Engagements financiers*

IMERYS SERVICES a délégué à IMERYS les pouvoirs nécessaires pour réaliser ses diverses opérations financières.

Aucun engagement hors bilan n'est à signaler au 31 décembre 2023.

Effectifs moyens au 31/12/2023

	Temps plein	Temps partiel	Total
CADRES	179		179
ETAM	19	0	19
	198	0	198



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

Le 28 juin 2024, la société IMERYS, société anonyme, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le numéro 562 008 151 RCS Paris, détenant l'intégralité des actions et droits de vote de la Société (ci-après l'**Associé unique**) a, conformément aux dispositions des statuts et à l'initiative du Président, Monsieur Gad ROHRLICH, 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.

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 ont été remis à l'Associé unique qui, après en avoir pris connaissance, a pris les décisions ci-après reportées.

PREMIÈRE DÉCISION

L'Associé unique, après avoir 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, constate qu'aucune dépense ou charge visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts n'a été enregistrée par la Société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

TROISIÈME DÉCISION

L'Associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et constaté que le résultat de l'exercice est un bénéfice qui s'élève à 179 062,72€ décide de l'affecter en totalité au poste "Report à nouveau" qui est ainsi porté de (298 537,53) € à (119 474,81) €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que le montant du dividende mis en paiement au titre des trois exercices ayant précédé l'exercice écoulé, ont été les suivants pour chaque action représentative du capital social :

Exercices	2022	2021	2020
Dividende par action	-	39,00 €	40,00 €
Nombre d'actions rémunérées	-	24 700	24 700
Total net distribué	-	963 300 € ⁽¹⁾	988 000 € ⁽¹⁾

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

QUATRIÈME DÉCISION

L'Associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour accomplir toutes formalités de droit.

De tout ce qui est dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé unique.



IMERYS
Associé unique

IMERYS SERVICES

**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 SERVICES
43 quai de Grenelle
75015 PARIS

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société IMERYS SERVICES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone : +33 (0)1 56 57 58 59, 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 le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 27 juin 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Pierre-Olivier ETIENNE

BILAN AU 31 décembre 2023

En Euros

ACTIF	BRUT	Amortissements et provisions	NET 2023	Exercice 2022 NET	PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX PROPRES		
Immobilisations incorporelles					Capital et réserves		
Logiciels et dépôt de marque					Capital social	370 500	370 500
					Primes d'émission et de fusion	1 731	1 731
Sous total					Ecart de réévaluation		
Immobilisations corporelles					Réserves :		
Terrains					- Réserves légale	37 050	37 050
Constructions					- Réserves règlementées		
Installations Matériels et Outillages					- Autres réserves		
Autres immobilisations corporelles					Report à nouveau	-298 538	20 924
Immobilisations en-cours					Résultat	179 063	-319 461
Sous total					Résultat antérieur non distribué		
Immobilisations financières (1)					Autres fonds propres		
Participations					I - TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	289 806	110 743
Créances rattachées à des participations					PROVISIONS		
Autres titres immobilisés					Provisions pour risques et charges		
Prêts	1 839 472		1 839 472	4 748 656	Provisions pour risques	825 143	1 010 454
Autres immobilisations financières	74 221		74 221	92 407	Provisions pour charges		
Sous total	1 913 693		1 913 693	4 841 063	II - TOTAL DES PROVISIONS	825 143	1 010 454
I - TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 913 693		1 913 693	4 841 063	DETTES (3)		
ACTIF CIRCULANT					Dettes financières		
Avances et acomptes versés					Emprunts auprès des éts de crédit et soldes créditeurs de banques (4)		
Créances d'exploitation (2)	15 460 326		15 460 326	3 869 770	Emprunts et dettes financières divers	102 340	
Créances diverses	147 623		147 623	234 586	Dettes d'exploitation		
Intégration fiscale				42 213	Fournisseurs comptes rattachés	506 182	365 821
Valeurs mobilières de placement					Dettes fiscales et sociales	10 859 933	8 145 876
Disponibilités	292 947		292 947	830 871	Autres dettes d'exploitation	41 879	125 609
II - TOTAL ACTIF CIRCULANT	15 900 895		15 900 895	4 977 441	Dettes diverses		
Charges constatées d'avance					Fournisseurs d'immobilisations		
Difference de conversion actif					Dividendes à payer	111 539	
III - TOTAL GENERAL ACTIF	17 814 589		17 814 589	9 818 504	Dettes fiscales (IS)	5 077 766	60 000
					Autres dettes diverses		
					III - TOTAL DES DETTES	16 699 640	8 697 306
					Produits constatés d'avance		
					Ecarts de conversion passif		
					III - TOTAL GENERAL PASSIF	17 814 589	9 818 504

(1) Dont à moins d'un an

1 839 472

1 839 472

4 748 656 (3) Dont à plus d'un an

102 340

(2) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

16 597 300

8 697 306

(4) Dont soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT AU 31 décembre 2023

En euros

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2023		Exercice 2022	PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2023		Exercice 2022
CHARGES D'EXPLOITATION (1)				PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			
Consommations de l'exercice en provenance des tiers		6 603 236		Montant net du Chiffre d'Affaires		37 314 145	28 116 496
. Achats non stockés matières et fournitures	83 428		99 368	Prestations de services	37 314 145		
Services extérieurs				Refacturations salariales			
. Personnel extérieur	358 465		302 114	Refacturations recherche et développement			
. Autres services	6 161 343		2 090 626	Divers			
Impôts, Taxes et Versements assimilés		712 802					
. Sur rémunérations	493 600		402 419				
. Autres	219 202		224 131				
Charges de personnel		29 639 894		Reprises sur provisions et transferts de charges	274 650	274 650	
. Salaires et traitements	19 481 707		17 388 439	Autres produits	0	0	201
. Intéressement	854 164		-391 502				
. Charges sociales	9 304 023		7 602 536				
Dotations aux amortissements et provisions		83 339					
. Sur immobilisations incorporelles et corporelles							
. Provision pour risques et charges	83 339		58 671				
Autres charges	268	268	209				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (1)	37 039 539	37 039 539	27 777 011	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (2)	37 588 796	37 588 796	28 116 697
CHARGES FINANCIERES		39 263		PRODUITS FINANCIERS		35 034	5 114
Dotations aux amortissements et provisions				Revenus de titres de participations (3)			
Intérêts et charges assimilées (4)	32 642		427	Revenus des créances rattachées à des participations (3)	34 909		
Différences négatives de change	621		363	Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)			
Charges nettes sur cessions de V.M.P.				Autres intérêts et produits assimilés (3)	115		
Dotations aux amortissements ret.IFC & ret.Médailles	6 000		5 000	Autres produits financiers			
Dotations aux provisions risques et chg financières				Reprises sur provisions et transferts de charges			
				Différences positives de change	11		
				Produits nets sur cession de V.M.P.			
TOTAL CHARGES FINANCIERES	39 263	39 263	5 790	TOTAL PRODUITS FINANCIERS	35 034	35 034	5 114
CHARGES EXCEPTIONNELLES		137 060		PRODUITS EXCEPTIONNELS		46 799	
Sur opérations de gestion	137 060		403 998	Sur opérations de gestion	46 799		4
Sur opérations en capital :				Sur opérations en capital :			
. V.N.C. des éléments immobilisés et financiers cédés				. Produits de cessions d'éléments d'actif			
Dotations aux provisions				Reprises provisions et transferts de charges exceptionnelles			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	137 060	137 060	403 998	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	46 799	46 799	4
PARTICIPATION AU RESULTAT DE L'ENTREPRISE	139 823	139 823	230 135				
IMPOTS SUR LES BENEFICES	135 882	135 882	24 343				
BENEFICE		179 063					319 461
.....TOTAL GENERAL.....		37 670 629	28 441 276TOTAL GENERAL.....		37 670 629	28 441 276

(1) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(4) dont charges concernant des entreprises liées

32 642

427

(2) dont produits afférent à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant des entreprises liées

34 909

5 114

ANNEXE

Annexe au bilan, avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 17 814 588, 93euros et au compte de résultat qui dégage un bénéfice de 179 062.72 euros.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux qui suivent font partie intégrante des comptes annuels et sont exprimés, sauf mention contraire, en euros.

Ceux-ci seront présentés à l'Assemblée Générale qui sera convoquée pour le 28 juin 2024.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Imerys Services présente ses comptes annuels selon les principes et méthodes comptables définis par le plan comptable général tel que présenté par le règlement n° 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables du 5 juin 2014 et complétés des règlements subséquents.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue est l'évaluation aux coûts historiques des éléments inscrits en comptabilité.

I. Dérogations aux principes comptables

Néant.

II. Modes et méthodes d'évaluation

1. Immobilisations incorporelles

Elles sont représentées par les acquisitions de logiciels. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur 3 ans.

2. Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé est égale à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, aucune réévaluation n'ayant été pratiquée.

Les amortissements sont calculés suivant les modes et les durées d'utilisation suivantes :

. Véhicule de tourisme	: Mode linéaire sur 5 ans ou leur durée de vie restant à courir ;
. Agencements, Installations	: Mode linéaire sur 10 ans ;
. Mobilier de bureau	: Mode linéaire sur 10 ans ;
. Matériel informatique	: Mode linéaire sur 3 ans ;
. Matériel de bureau	: Mode linéaire sur 10 ans ;

3. Immobilisations financières

Elles sont constituées de dépôts de garantie versés.

4. Provisions pour risques et charges

La provision pour avantages futurs au personnel représente principalement des engagements sur régimes de retraite à prestations définies, calculés selon la méthode des unités de crédit projetées.

Imerys Services applique la recommandation ANC 2013-R02 en matière d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires.

Les écarts actuariels sont comptabilisés selon la méthode du corridor.

5. Créances et Dettes

Les créances et dettes en euros sont évaluées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice 2023, la société Imerys Services n'a aucun fait marquant à signaler.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Il n'y a pas d'événements postérieurs à la clôture.

NOTES SUR LE BILAN

I Actif immobilisé

1. Mouvements de l'Actif immobilisé

Immobilisations	Valeur brute au 01/01/2023	Augmentations		Diminutions		Valeur brute au 31/12/2023
		Acquisitions et Apports	Prêts et autres	Cessions et mises hors services	Remboursements et autres	
<u>Incorporelles :</u>	2 014,87			2 014,87		
<u>Corporelles :</u>	47 062,64			47 062,64		
<u>Financières :</u>						
* Prêts IMERYS (2)	4 748 656,07				2 909 183,63	1 839 472,44
* Autres (1)	92 407,00		46 967,00		65 153,00	74 221,00
	4 890 140,58		46 967,00	49 077,51	2 974 336,63	1 913 693,44

Dont à moins d'un an

Dont à plus d'un an 74 221,00

(1) Au 31/12/23 les immobilisations financières sont composées de dépôts de garantie pour 74 221.00 euros.

(2) Convention courante de trésorerie interne au groupe Imerys.

2. Etat des amortissements

<u>Immobilisations</u>	Amortissements au 01/01/2023	Dotations de l'exercice			Amortissements éléments sortis d'actif	Amortissements au 31/12/2023
		Linéaire	Dégressif	Exceptionnel		
<u>Incorporelles</u>	2 014,87				2 014,87	
<u>Corporelles</u>	47 062,64				47 062,64	
	49 077,51				49 077,51	

IMERYS SERVICES

II. Actif circulant

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CRÉANCES	Montants Bruts	Degré de liquidité de l'actif		
		Echéance à - 1 an	Echéance à + 1 an et - 5 ans	Echéance à + 5 ans
<u>Acompte</u>				
Avances et acomptes				
<u>Créances d'exploitation</u>	15 460 326,28			
Clients groupe	11 224 667,79	11 224 667,79		
Clients douteux				
Fournisseurs débiteurs	1 940,91	1 940,91		
Fournisseurs groupe débiteurs				
Comptes groupe produits à recevoir (1)	4 233 717,58	4 233 717,58		
Créances sur cession Immobilisation				
Débiteurs divers				
<u>Créances diverses</u>	147 622,67			
Produits à recevoir (1)				
Créances sociales	57 295,16	57 295,16		
Créances fiscales	17 417,98	17 417,98		
Débiteurs divers	72 909,53	72 909,53		
<u>Compte d'intégration fiscale</u>				
* IMERYS SA				
<u>Disponibilités</u>	292 946,54	292 946,54		
	15 900 895,49	15 900 895,49		

III. Capital

Le capital de la société est constitué de 24 700 actions de 15 Euros, de même catégorie.

Actionnaires	Nombre d'actions	% du capital
IMERYS SA	24 700	100
TOTAL	24 700	100

IV. Capitaux propres

	Capital	Primes	Réserve légale	Report à nouveau	Résultat de l'exercice	Totaux
24 700 actions Résultat 31/12/2022	370 500,00	1 730,97	37 050,00	20 923,75	-319 461,28	110 743,44
Capitaux propres au 31/12/2022 avant affectation du résultat	370 500,00	1 730,97	37 050,00	20 923,75	-319 461,28	110 743,44
Affectation du résultat 2022 Distribution Dividendes				-319 461,28	319 461,28	
24 700 actions Résultat 31/12/2023	370 500,00	1 730,97	37 050,00	-298 537,53	179 062,72	110 743,44 179 062,72
Capitaux propres au 31/12/2023 avant affectation du résultat	370 500,00	1 730,97	37 050,00	-298 537,53	179 062,72	289 806,16
Proposition d'affectation du résultat 2023 (1) Distribution Dividendes				179 062,72	-179 062,72	
Capitaux propres au 01/01/2024 après affectation du résultat	370 500,00	1 730,97	37 050,00	-119 474,81		289 806,16

(1) Affectation proposée à l'Assemblée Générale du 28 juin 2024.

V. Etat des provisions

Etat des provisions	Montants au 01/01/2023	Augmentations	Diminutions	Montants au 31/12/2023
Pour risques				
* <i>Risque fiscal</i>				
* <i>Change</i>				
Pour charges :				
* <i>Retraite</i>	659 213,78	21 339,00	59 250,00	621 302,78
* <i>Médailles du travail</i>	351 240,00	68 000,00	215 400,00	203 840,00
	1 010 453,78	89 339,00	274 650,00	825 142,78

ENGAGEMENT DE RETRAITES ET AUTRES AVANTAGES

Imerys Services constitue des réserves pour la retraite de son personnel en versant, sur une base obligatoire ou facultative, des cotisations à des organismes extérieurs tels que des caisses de retraites (régime de base de la Sécurité Sociale, Arrco, Argirc) ou des compagnies d'assurance.

Ces régimes, sans garantie sur le niveau des rentes versées, constituent des régimes à cotisations définies.

Imerys Services accorde également des garanties de retraite à ses salariés, dont elle assure elle-même la charge. Ce régime par lequel la société s'engage sur une base légale sur un niveau de prestations, constitue un régime à prestations définies.

L'évaluation de cet engagement de retraite s'appuie sur une étude réalisée par un cabinet d'actuaire (MERCER). Le coût des indemnités de départ 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 à la retraite. Le calcul repose sur la méthode actuarielle des unités de crédit projetées sur le salaire de fin de carrière intégrant des hypothèses d'évolution de salaire.

La provision figurant au passif est nette des versements effectués aux bénéficiaires de ces engagements.

Les taux retenus pour le calcul des engagements de retraites sont un taux d'actualisation de 3.6 % et un taux moyen d'augmentation des salaires de 3 % en 2023.

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

En K euros	31/12/2023	31/12/2022
Juste valeur des engagements financés	-117	-531
Juste valeur des actifs des régimes		
Position financée	-117	-531
Juste valeur des engagements non financés		
Coût des services passés non comptabilisé	7	8
Ecarts actuariels nets non comptabilisés	-511	-136
Actif non comptabilisé		
Actif / (provision des régimes)	-621	-659
Dont provision au bilan	-621	-659
Dont autres passifs au bilan		
Dont actifs au bilan		

Régimes à prestations définies - Mouvements des actifs et passifs comptabilisés au bilan

En K euros	2023	2022
A l'ouverture	659	621
Charge comptabilisée au compte de résultat	41	38
Autres	-79	
Paiements aux bénéficiaires		
A la clôture	621	659

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

En K euros	2023	2022
Coût des services rendus en cours de l'exercice	39	36
Coût financier	2	3
Rendement attendu des actifs du régime		
Amortissement des pertes et gains actuariels	-79	
Réductions et liquidations		
Amortissement du coût des services passés		-1
Charge/(produit) de l'exercice	-38	38

VI. Dettes

DETtes FINANCIERES

DETtes	Montants Bruts	Degré de liquidité du passif		
		Echéance à - 1 an	Echéance à + 1 an au plus	Echéance à + 5 ans
<u>Emprunts</u>				
* auprès des banques (soldes créditeurs de banque)				
* intérêts courus à payer				
<u>Dettes financières diverses</u>				
* Imerys (1)				
* Compte courant bloqué - Participation des salariés	102 340,08			102 340,08
	102 340,08			102 340,08

(1) Convention courante de trésorerie interne au groupe IMERYS.

DETtes D'EXPLOITATION

DETtes	Montants Bruts	Degré de liquidité du passif		
		Echéance à - 1 an	Echéance à + 1 an au plus	Echéance à + 5 ans
<u>Dettes d'exploitation</u>	506 182,35			
* Fournisseurs hors groupe	140 110,94	140 110,94		
* Fournis. Fact non parvenues	151 504,97	151 504,97		
* Clients Créditeurs Hors Groupe	214 566,44	214 566,44		
<u>Dettes fiscales et sociales</u>	10 859 933,29			
* TVA à payer	1 403 794,00	1 403 794,00		
* Autres dettes fiscales	356 665,09	356 665,09		
* Dettes sociales	9 099 474,20	9 099 474,20		
<u>Autres dettes d'exploitation</u>	41 879,44			
* Rembt NDF	41 879,44	41 879,44		
<u>Dettes diverses</u>	5 189 304,83			
* Compte d'intégration fiscale				
	* IMERYS SA			
	111 538,68	111 538,68		
* Clients Créditeurs Groupe	1 700 349,15	1 700 349,15		
* Charges à payer Groupe	3 377 417,00	3 377 417,00		
	16 597 299,91	16 597 299,91		

VI. Note sur l'intégration fiscale

* La société IMERYS SERVICES fait partie du périmètre de sociétés fiscalement intégrées du Groupe IMERYS.

* La convention a été conclue pour toute la période durant laquelle IMERYS SERVICES fera partie du même périmètre d'intégration fiscale qu'IMERYS SA. Elle s'appliquera à compter du 1er janvier 2008.

* IMERYS SA et IMERYS SERVICES ont adopté le parti de la neutralité de l'intégration fiscale.

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

* Le taux d'impôt sur les sociétés retenu pour 2023 est de 25,83% (idem 2022).

Il est à noter que le résultat fiscal n'a subi aucun retraitement et que le montant d'impôt à payer correspond au montant de l'impôt comme si la société était imposée séparément.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

I - Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de 2023 est de 33 996 728.24 euros et correspond à la refacturation de salariés mises à disposition d'autres entités du Groupe Imerys.

II - Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

<i>Charges</i>		
	intérêts sur emprunt.....	32 596,52 euros
<i>Produits</i>		
	intérêts sur prêts	34 908,70 euros

III - Charges et produits exceptionnels

Les charges exceptionnelles sont constituées des éléments suivants :

<i>charges sur opérations de gestion</i>	136 442.77 euros
<i>Penalités et amendes</i>	617,00 euros
<i>VNC sur cession d'éléments immobilisés corporels, incorporels</i>	- euros
<i>dotations de provisions sur risques</i>	- euros

Les produits exceptionnels sont constitués des éléments suivants :

<i>produits sur opérations de gestion</i>	46 799.20 euros
<i>produits sur cessions d'éléments corporels, incorporels</i>	- euros
<i>reprises de provisions sur risques</i>	- euros

Le compte de résultat n'appelle pas d'autre remarque particulière autre que celle figurant dans le rapport de gestion.

AUTRES INFORMATIONS

I. Note sur la consolidation

La société IMERYS SERVICES fait partie du périmètre de sociétés consolidées du Groupe Bruxelles Lambert (GBL), avenue Marnix 24, B-1000 Bruxelles; et Imerys, 43 quai de Grenelle, 75015 Paris.

Imerys est immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 562 008 151.

Les comptes annuels sont consolidés suivant la méthode de l'intégration globale.

II. Les engagements

** Engagements financiers*

IMERYS SERVICES a délégué à IMERYS les pouvoirs nécessaires pour réaliser ses diverses opérations financières.

Aucun engagement hors bilan n'est à signaler au 31 décembre 2023.

Effectifs moyens au 31/12/2023

	Temps plein	Temps partiel	Total
CADRES	179		179
ETAM	19	0	19
	198	0	198