

RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de AIX EN PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 01224

Numéro SIREN : 490 702 800

Nom ou dénomination : INEOS CHEMICALS LAVERA SAS

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2022 sous le numéro de dépôt 6286

AS

# **INEOS CHEMICALS LAVERA SAS**

Avenue de la Bienfaisance

BP 6

13117 LAVERA

  
**COPIE CERTIFIEE  
CONFORME A L'ORIGINAL**

Etats Financiers au 31 Décembre 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12						
Adresse de l'entreprise AVENUE DE LA BIENFAISANCE 13117 LAVERA		Durée de l'exercice précédent* 12						
Numéro SIRET* 4 9 0 7 0 2 8 0 0 0 0 0 1 5			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N clos le, 31122021						
		N-1 31122020						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	932 763	AC	932 763		
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	617 913	AG	574 133	43 779	50 186
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	7 283 394	AO	1 665 066	5 618 327	5 509 413
		Constructions	AP	14 379 105	AQ	12 262 849	2 116 255	2 170 526
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	126 498 710	AS	99 782 588	26 716 121	26 631 700
		Autres immobilisations corporelles	AT	823 411	AU	816 843	6 567	27 781
		Immobilisations en cours	AV	7 996 744	AW		7 996 744	6 568 121
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	918 293	CV		918 293	918 293
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF	760 002	BG		760 002	848 794
		Autres immobilisations financières*	BH	3 864 284	BI		3 864 284	3 566 058
	<b>TOTAL (II)</b>		BJ	164 074 622	BK	116 034 244	48 040 378	46 290 877
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	2 862 916	BM	1 217 139	1 645 776	1 904 732
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	23 732 792	BY		23 732 792	18 282 665
		Autres créances (3)	BZ	240 193 723	CA		240 193 723	237 631 310
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	90 266	CG		90 266	92 059	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	776 281	CI		776 281	530 859	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	267 655 980	CK	1 217 139	266 438 840	258 441 628	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	431 730 602	IA	117 251 383	314 479 218	304 732 505	
Renvois : (1) Dont droit au bail :				(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :			Stocks :			Créances :	

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 53 399 571 .....)	DA	53 399 571	53 399 571	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	95 865 642	95 865 642	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	2 196 788	2 196 788	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI <input type="checkbox"/> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )	DG			
	Report à nouveau	DH	29 360 999	33 555 295	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	( 3 219 069)	( 4 194 295)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		<b>TOTAL (I)</b>	<b>DL</b>	<b>177 603 932</b>	<b>180 823 001</b>
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	901 227	330 771	
	Provisions pour charges	DQ	99 900 033	95 596 453	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	<b>100 801 260</b>	<b>95 927 224</b>	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	26 365 516	19 799 762	
	Dettes fiscales et sociales	DY	9 114 851	6 591 454	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	559 308	898 718	
Autres dettes	EA	34 349	692 342		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>36 074 025</b>	<b>27 982 277</b>	
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		1	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	<b>314 479 218</b>	<b>304 732 505</b>	
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	36 074 025	27 982 277		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

		Désignation de l'entreprise : SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS						Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	51 130 092	FH	62 360 860	FI	113 490 953	103 485 141
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	51 130 092	FK	62 360 860	FL	113 490 953	103 485 141	
	Production stockée*				FM				
	Production immobilisée*				FN	20 670	17 272		
	Subventions d'exploitation				FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	4 670 954	4 596 445		
	Autres produits (1) (11)				FQ	2 416 214	9 298 312		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	120 598 791	117 397 172	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	28	348		
	Variation de stock (marchandises)*				FT	208 062	2 176 266		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	1 840 298	7 229 850		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	( 66 429)	38 251		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	84 363 676	74 584 412		
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	1 276 525	1 639 467		
	Salaires et traitements*				FY	14 008 605	12 588 364		
	Charges sociales (10)				FZ	8 133 385	7 231 621		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA	3 784 802	3 954 216		
			- dotations aux provisions*		GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	117 322	10 558		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	8 974 533	10 460 912		
	Autres charges (12)				GE	746 208	1 908 936		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	123 387 020	121 823 204		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	( 2 788 228)	( 4 426 032)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)	GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)	GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	29 417	32 193		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM				
	Différences positives de change				GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO				
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	29 417	32 193		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR				
	Différences négatives de change				GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT				
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU				
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	29 417	32 193		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	( 2 758 810)	( 4 393 838)		

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS										Néant <input type="checkbox"/> *				
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations						
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
						3				4				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ	932 763	D8		D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	617 913	KE		KF				
CORPORELLES	Terrains					KG	7 115 137	KH		KI	168 256			
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	3 548 132	KK		KL	230 491			
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP	10 600 481	KQ		KR				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	123 011 063	KT		KU	3 487 646			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		KX				
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA				
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	813 559	LC		LD	9 851			
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours					LH	6 568 121	LI		LJ	5 194 282			
	Avances et acomptes					LK		LL		LM				
	TOTAL III					LN	151 656 495	LO		LP	9 090 529			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T			
Autres participations					8U	918 293	8V		8W					
Autres titres immobilisés					IP		IR		IS					
Prêts et autres immobilisations financières					IT	4 414 852	IU		IV	298 226				
TOTAL IV					LQ	5 333 146	LR		LS	298 226				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	158 540 318	ØH		ØJ	9 388 755				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
						par virement de poste à poste		3		4		4		
						1								
						2								
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CO	932 763	D7				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV	617 913	IX				
CORPORELLES	Terrains					IP		LX	7 283 394	LZ				
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA	3 778 623	MC					
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME					
	Inst. gales, agencés et am. des constructions				IS		MG	10 600 481	MH					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ	126 498 710	MIL				
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers				IU		MM		MN				
		Matériel de transport				IV		MP		MQ				
		Matériel de bureau et mobilier informatique				IW		MS	823 411	MT				
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW					
	Immobilisations corporelles en cours				3 765 659	MY		MZ	7 996 744	NB				
Avances et acomptes					NC		ND		NF					
TOTAL III				3 765 659	IY		NG	156 981 365	NI					
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		ØW				
	Autres participations					IØ		ØX	918 293	ØZ				
	Autres titres immobilisés					II		2B		2D				
	Prêts et autres immobilisations financières					I2	88 792	2E	4 624 286	2G				
	TOTAL IV					I3	88 792	NJ	5 542 580	2H				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				3 765 659	I4		ØK	88 792	ØL	164 074 622	ØM			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <b>SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS</b>										Néant <input type="checkbox"/> *															
<b>CADRE A</b>																									
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>																									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice													
Frais d'établissement et de développement			CY	932 763			EL				EM				EN	932 763									
Fonds commercial			RE				RF				RI				RJ										
Autres immobilisations incorporelles			PE	567 726			PF	6 406			PG				PH	574 133									
<b>TOTAL I</b>			RK	1 500 489			RM	6 406			RN				RO	1 506 896									
Terrains			PI	1 605 723			PJ	59 342			PK				PL	1 665 066									
Constructions			Sur sol propre			PM	3 064 393			PN	96 519			PO				PQ	3 160 913						
			Sur sol d'autrui			PR				PS				PT				PU							
Installations techniques, matériel et outillage industriels			Inst. générales, agencements, aménagement des constructions			PV	8 913 692			PW	188 243			PX				PY	9 101 935						
			Autres immobilisations			QD				QE				QF				QG							
corporelles			Matériel de transport			QH				QI				QJ				QK							
			Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL	785 777			QM	31 065			QN				QO	816 843						
TOTAL II			Emballages récupérables et divers			QP				QR				QS				QT							
						QU	110 748 951			QV	3 778 395			QW				QX	114 527 347						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II)</b>			ON	112 249 441			OP	3 784 802			OQ				OR	116 034 244									
<b>CADRE B</b>																									
<b>VÉNTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>																									
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice											
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel													
Frais établissements		M9			N1			N2			N3			N4			N5			N6					
Fonds commercial		RP			RQ			RR			RS			RT			RU			RV					
Autres immob. incorporelles		N7			N8			P6			P7			P8			P9			Q1					
<b>TOTAL I</b>		RW			RX			RY			RZ			SB			SC			SD					
Terrains		Q2			Q3			Q4			Q5			Q6			Q7			Q8					
Constructions		Sur sol propre			Q9			R1			R2			R3			R4			R5			R6		
		Sur sol d'autrui			R7			R8			R9			S1			S2			S3			S4		
Autres immobilisations corporelles		Inst. gales, agenc et am. des const.			S5			S6			S7			S8			S9			T1			T2		
		Inst. techniques mat. et outillage			T3			T4			T5			T6			T7			T8			T9		
Autres immobilisations corporelles		Inst. gales, agenc am. divers			U1			U2			U3			U4			U5			U6			U7		
		Matériel de transport			U8			U9			V1			V2			V3			V4			V5		
Autres immobilisations corporelles		Mat. bureau et inform. mobilier			V6			V7			V8			V9			W1			W2			W3		
		Emballages récup. et divers			W4			W5			W6			W7			W8			W9			X1		
<b>TOTAL II</b>		X2			X3			X4			X5			X6			X7			X8					
Frais d'acquisition de titres de participation		NL																					NO		
<b>TOTAL III</b>		NP			NQ			NR			NS			NT			NU			NV					
Total général non ventilé (NP+XQ+NR)		NW			Total général non ventilé (NS+NT+NU)				NY			Total général non ventilé (NW-NY)				NZ									
<b>CADRE C</b>																									
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>				Montant net au début de l'exercice				Augmentations				Dotations de l'exercice aux amortissements				Montant net à la fin de l'exercice									
Frais d'émission d'emprunt à étaler												Z9				Z8									
Primes de remboursement des obligations												SP				SR									

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Désignation de l'entreprise <u>SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS</u> Néant <input type="checkbox"/> *						
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	02	03	04	05
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières (1) *	06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	9 091 855	UF	4 670 954	
	- financières	UG		UH		
	- exceptionnelles	IJ	570 456	UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I					10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an	
				1		2		3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)		UP	760 002	UR	90 124	US	669 878	
	Autres immobilisations financières		UT	3 864 284	UV		UW	3 864 284	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA						
	Autres créances clients		UX	23 732 792		23 732 792			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constatée) U0 )		ZI						
	Personnel et comptes rattachés		UY						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	3 305		3 305			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	8 047		8 047		
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	3 509 766		3 509 766		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN					
	Divers		VP	668		668			
	Groupe et associés (2)		VC	236 671 911		236 671 911			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	24		24			
	Charges constatées d'avance		VS	776 281		776 281			
	<b>TOTAUX</b>		VT	269 327 083	VU	264 792 920	VV	4 534 162	
RENVOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		88 792				
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus	
				1		2		3	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y							
Autres emprunts obligataires (1)		7Z							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG						
	à plus d'1 an à l'origine		VH						
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A							
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	26 365 516		26 365 516				
Personnel et comptes rattachés		8C	5 088 228		5 088 228				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	2 763 264		2 763 264				
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E						
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	1 043 648		1 043 648			
Obligations cautionnées		VX							
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	219 710		219 710				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	559 308		559 308				
Groupe et associés (2)		VI							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	34 349		34 349				
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ							
Produits constatés d'avance		8L							
<b>TOTAUX</b>		VY	36 074 025	VZ	36 074 025				
RENVOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tiés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

Désignation de l'entreprise : SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS		Néant <input type="checkbox"/>		Exercice N, clos le : 31122021			
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>				<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>			
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)					WA	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	WE	25 780	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF	17 194	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG		8 586
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	8 161 791	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX	8 163 047	
	Amendes et pénalités	WJ	1 256	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *	XZ		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*					XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)					I7	
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL	4 980	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7	K7	4 980
	Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %					I8
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* { - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions					ZN		
					WN		
					WO		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)					XR		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW	WQ	
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage					YI		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage					Y3		
<b>TOTAL I</b>					WR	8 193 807	
<b>II. DÉDUCTIONS</b>				<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *					WS	3 219 069	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)					WT		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19% - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs					WV	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %					WH	
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*					WP	
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation					WW	
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)					WB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %					I6	
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation					WZ	
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)					XA	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.					ZY	
	Majoration d'amortissement*					XD	
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)	K9		Entreprises nouvelles (44 sexies)	L2	XF
		Zone franche urbaine -TE (44 octies A)	OV		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3	
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	IF	
				Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindécies)	PC		
Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)					L5		
Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)					PA		
Zone franche d'activités NG (44 quaterdecies)					XC		
Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)					PB		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)					XS		
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies)	X9	306 672	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F)	YI	XG	
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies A)	YA		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies G)	YL		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies B)	YB		Dont déduct* exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)	YH		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies C)	YC		Créance dérogée par le report en arrière de déficit	ZI		
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies D)	YD					
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage					Y2		
<b>TOTAL II</b>					XH	8 358 628	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :				bénéfice (I moins II)		XI	
				déficit (II moins I)		XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*						XL	
<b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)</b>						XN	
						XO	
						164 821	



Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS</u>				Néant <input type="checkbox"/> *		
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>						
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				<b>K4</b>	160 202	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		<b>K4bis</b>	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)		<b>K4ter</b>	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)				<b>K5</b>		
Déficits reportables (différence K4+K4bis-K5)				<b>K6</b>	160 202	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)				<b>YJ</b>	164 821	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				<b>YK</b>	325 024	
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>						
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I. 1° bis Al. 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice				<b>ZT</b>	4 020 842	
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>						
(à détailler sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I. 1° bis Al. 2 du CGI *			<b>ZV</b>		<b>ZW</b>	
Provisions pour risques et charges *						
postés			<b>8X</b>	1 659 478	<b>8Y</b>	75 008
postes NC			<b>8Z</b>	1 288 096	<b>9A</b>	211 756
IDR			<b>9B</b>	289 208	<b>9C</b>	56 029
Provisions pour dépréciation *						
depreciation de stock			<b>9D</b>	117 322	<b>9E</b>	
			<b>9F</b>		<b>9G</b>	
			<b>9H</b>		<b>9J</b>	
Charges à payer						
effort construction			<b>9K</b>	53 588	<b>9L</b>	54 201
contribution sociale de solidarité			<b>9M</b>	48 956	<b>9N</b>	52 180
			<b>9P</b>		<b>9R</b>	
			<b>9S</b>		<b>9T</b>	
<b>TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)</b> à reporter au tableau 2058-A :			<b>YN</b>	<b>8 161 791</b>	<b>YO</b>	<b>4 832 886</b>
			↓		↓	
			ligne Wl		ligne WU	

**CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)**

* Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	<b>L1</b>		

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.



Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <b>SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS</b>										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C	33 555 295	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserve légale	ZB						
						- Autres réserves	ZD						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	( 4 194 295)		Dividendes		ZE						
	Prélèvements sur les réserves	0E			Autres répartitions		ZF						
	<b>TOTAL I</b>	<b>0F</b>	<b>29 360 999</b>		Report à nouveau (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)		ZG		29 360 999				
				<b>TOTAL II</b>		ZH		29 360 999					
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>										Exercice N :		Exercice N - 1 :	
ENGAGEMENTS	Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7			YQ								
	Engagements de crédit-bail immobilier				YR								
	Effets portés à l'escompte et non échus				YS								
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	Sous-traitance				YT	31 672 816		32 129 013					
	Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris et de copropriété en location pour une durée > 6 mois)	J8			XQ	566 621		749 250					
	Personnel extérieur à l'entreprise				YU	80 626		27 119					
	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	172 798		166 355					
	Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV								
	Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES			ST	51 870 813		41 512 673					
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	84 363 676		74 584 412					
IMPÔTS ET TAXES	Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	271 463		488 974					
	Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS			9Z	1 005 062		1 150 493					
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	1 276 525		1 639 467					
T.V.A.	Montant de la T.V.A. collectée				YY	10 408 566		10 621 255					
	Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ	18 771 611		17 322 246					
DIVERS	Montant brut des salaires *				0B	11 908 448							
	Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				0S								
	Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		%		%				
	Numéro du centre de gestion agréé *	XP				Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)				Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR		
	Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice					RG							
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217octies					RH								
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL					
				Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC					
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO					
				Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF					
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale	JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ								

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS

Néant  \*

**A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE**

	Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ①	Valeur d'origine* ②	Valeur nette réévaluée* ③	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④	Autres amortissements* ⑤	Valeur résiduelle ⑥
I. Immobilisations*	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

**B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES**

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées\*

	Prix de vente ⑦	Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I. Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						

II - Autres éléments

13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
19	Divers (détail à donner sur une note annexe) *					

**CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑨**

**CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑩**

**CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪**

(A)

(B)  
(ventilation par taux)

(C)

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.



Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SASNéant  \*

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12,8 % ② .

① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées  
exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*-0 bis du CGI) ① \*.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€  
(art. 219 I a *sexies*-0 du CGI) ① \*.**I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU**

Origine ①	Moins-values à 12,8 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % ③	Solde des moins-values à 12,8 % ④
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		
	N-2		
	N-3		
	N-4		
	N-5		
	N-6		
	N-7		
	N-8		
	N-9		
	N-10		

**II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS \***

Origine ①	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme À 15 % ou 19 % ④	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑤	Solde des moins-values à reporter col ⑥ = ② + ④ - ⑤ ⑥
	À 19 % ou à 15 % ②	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③			
Moins-values nettes N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1				
	N-2				
	N-3				
	N-4				
	N-5				
	N-6				
	N-7				
	N-8				
	N-9				
	N-10				

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

( personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

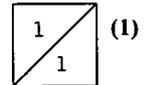
Désignation de l'entreprise : <u>SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS</u>					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (lignes 1 et 2)</b>	3					
Prélèvements opérés	4					
	5					
<b>TOTAL (lignes 4 et 5)</b>	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
<b>II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)</b>						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS		Néant <input type="checkbox"/>		
Exercice ouvert le : 01.01.2021 et clos le : 31.12.2021		Durée en nombre de mois : 12		
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>				
Effectifs moyens du personnel	YP	178.00		
Dont apprentis	YF			
Dont handicapés	YG	2.00		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL			
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>				
<b>I Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>				
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	113 490 953		
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK			
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL			
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT			
TOTAL 1		OX	113 490 953	
<b>II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>				
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	2 416 214		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	20 670		
Subventions d'exploitation reçues	OF			
Variation positive des stocks	OD			
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT			
TOTAL 2		OM	2 436 884	
<b>III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>				
Achats	ON	65 607 456		
Variation négative des stocks	OQ	141 633		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	OR	20 029 924		
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS			
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ			
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	746 208		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9			
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	OY			
TOTAL 3		OJ	86 525 223	
<b>IV Valeur ajoutée produite</b>				
Calcul de la Valeur Ajoutée		TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3		
		OG	29 402 614	
<b>V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>				
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF)		SA	29 402 614	
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>				
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.				
MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV	X		
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	113 490 953		
Effectifs au sens de la CVAE	EY	178.00		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX			
Période de référence	GY	0 1 / 0 1 / 2 0 2 1	GZ	3 1 / 1 2 / 2 0 2 1
Date de cessation	HR	/	/	

Formulaire obligatoire (article 38 de l'ann. III au CGI) N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)



Néant \*

EXERCICE CLOS LE 31122021 N° SIRET 4 9 0 7 0 2 8 0 0 0 0 0 1 5
DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS
ADRESSE (voie) AVENUE DE LA BIENFAISANCE
CODE POSTAL 13117 VILLE LAVERA

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 1 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 399 572
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SDE Dénomination INEOS CHEMICALS FRANCE HOLDING LTD
N° SIREN (si société établie en France) % de détention 100.00 Nb de parts ou actions 53 399 572
Adresse : N° Voie hawkskease chapel lane
Code Postal SO043 Commune Lyndhurst hampshire SO043 7FG Pays GBR

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)Néant  \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122021

N° SIRET 4 9 0 7 0 2 8 0 0 0 0 0 1 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS

ADRESSE (voie) AVENUE DE LA BIENFAISANCE

CODE POSTAL 13117

VILLE LAVERA

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

1

Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France)  % de détention Adresse : N°  Voie Code Postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France)  % de détention Adresse : N°  Voie Code Postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France)  % de détention Adresse : N°  Voie Code Postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France)  % de détention Adresse : N°  Voie Code Postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France)  % de détention Adresse : N°  Voie Code Postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France)  % de détention Adresse : N°  Voie Code Postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France)  % de détention Adresse : N°  Voie Code Postal  Commune  Pays Forme juridique  Dénomination N° SIREN (si société établie en France)  % de détention Adresse : N°  Voie Code Postal  Commune  Pays







Titre du document Utilisation de la prolongation du délai de dépôt de la liasse fis

Ce document contient une mention  
expresse (art. 1727 II-2 du CGI)

Désignation de l'entreprise	SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS AVENUE DE LA BIENFAISANCE  13117 LAVERA 490702800 IS1	31/12/2021
-----------------------------	--	------------

**IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS**

**N° 2065-SD**  
2022

Exercice ouvert le	01012021	et clos le	31122021	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime Réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>
Si PME innovantes, cocher la case <input type="checkbox"/>					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/>					

**A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE**

Désignation de la société:	Adresse du siège social :
SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS	
SIRET	4 9 0 7 0 2 8 0 0 0 0 0 1 5
Adresse du principal établissement:	Ancienne adresse en cas de changement:
AVENUE DE LA BIENFAISANCE	
13117 LAVERA	

**REGIME FISCAL DES GROUPES**

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:	
	SIRET

**B ACTIVITE**

Activités exercées	Fabrication d'autres produits chimiques	Si vous avez changé d'activité, cochez la case	
--------------------	---	--	--

**C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION** (cf. notice de la déclaration n°2065)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal	0	Déficit	164 822
	Bénéfice imposable à 15 %		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%	

2 Plus-values				
PV à long terme imposables à 19%	Autres PV imposables à 19%	PV à long terme imposables à 0%	PV à long terme imposables à 15 %	PV exonérées art. 238quindecies

3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches				
Entreprises nouvelles art. 44 sexies	Jeunes entreprises innovantes	Zones franches urbaines	Territoire entrepreneur, art 44 octies A	
Entreprises nouvelles art. 44 septies	Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies	Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies	Autres dispositifs	Zone de Restructuration de la défense, art. 44 terdecies
Sociétés d'investissements immobiliers cotées	Zone de développement prioritaire, art. 44 sepdecies	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	Plus-values exonérées relevant du taux à 15 %	

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W	
--	--

**D IMPUTATIONS** (cf. notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

**E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS** (cf. notice de la déclaration n°2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%	
---	--

**F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4**

1 - Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 *quinquies* C), cocher la case

2 - Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3 - Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 *quinquies* C-I-2), cocher la case  dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

**G COMPTABILITE INFORMATISEE**

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : sap

Nom et coordonnées	ECF <input type="checkbox"/>	Viseur conventionné <input type="checkbox"/>	Visa : CGA <input type="checkbox"/>
- du prestataire : .....			
- du comptable : .....			
			Tél : .....
- du conseil : .....			
			Tél : .....
- du CGA ou du viseur conventionné : .....			
			Tél : .....
- N° d'agrément : .....			

Cegid Group



**RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX**

ANNÉE 2021 ou exercice

Désignation de l'entreprise SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS

du 01012021

Adresse AVENUE DE LA BIENFAISANCE 13117 LAVERA

au 31122021

**A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ①**

NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ		ADRESSE COMPLÈTE
1		
2		
3		
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ⑥)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ②)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ③)	Valeur des avantages en nature (v. notice ④)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ⑤)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ⑦)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ⑧)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
**								

\*\* TOTAUX

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas le seuil autorisé par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	5 533
Total	5 533

**C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ①) :**

Total des dépenses		Bénéfices imposables ⑨	
- de l'exercice 2021.. (total col. 9 + total col. 10) ⑩	5 533	- de l'exercice 2021.. ⑩	( 164 821 )
- de l'exercice précédent ⑩	2 486	- de l'exercice précédent ⑩	( 160 202 )

Nom et qualité du signataire MR BRAVARD Eric directeur financier à LAVERA, le 16022022  
Signature ,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

# REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DE L'EXERCICE

2069RCI

SAS INEOS CHEMICALS LAVERA SAS  
490702800 ISI

Au titre de l'année N

31/12/2021

<b>Régime d'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : La société mère du groupe doit souscrire le formulaire N° 2069RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI). Si vous êtes la société mère, cocher la case</b>		
Désignation et n° siren de la société membre de groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôts sont déclarés. (y compris pour les crédits et réductions d'impôts de la société mère)	Néant	X
	PME au sens communautaire	

## I – REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DISPENSES DE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant

Réduction d'impôt en faveur du mécénat – montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE	
Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris	
Dont montant versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME	

### Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)

Dont montant préfinancé	
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte	
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail	
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés	

## II – CREDITS D'IMPOTS AVEC DEPOT OBLIGATOIRE D'UNE DECLARATION SPECIALE

Crédit d'impôt	Montant

Crédit d'impôt en faveur de la recherche – dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM

PRECISIONS SUR L'UTILISATION DES CREDITS D'IMPOTS (Utilisation de la valeur AUT – Autres crédits d'impôts)

--

## III – CAS PARTICULIERS

	Crédit d'impôt	Montant
CI déposé en cas de cessation au titre de l'année N		
CI déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois		

Annexe à la 2069RCI pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts.

## IV – MECENAT – LISTE DES BENEFICIAIRES FINAUX

Montant des dons	Date de versement	Bénéficiaire		Intermédiaire		Valeur de la contrepartie
		N° SIREN ou RNA	Nom et adresse	N° SIREN ou RNA	Nom et adresse	

# **INEOS CHEMICALS LAVERA SAS**

Société par actions simplifiée

Rue de la Bienfaisance  
13117 LAVERA

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

## INEOS CHEMICALS LAVERA SAS

Société par actions simplifiée

Rue de la Bienfaisance  
13117 LAVERA

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

---

À l'associé unique de la société INEOS CHEMICALS LAVERA SAS

#### 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 INEOS CHEMICALS LAVERA SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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.

# Deloitte.

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

### Estimations comptables

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques en matière de retraite et d'obligations similaires, tel que décrit en note 3.4.a « provisions pour pension » de l'annexe des comptes annuels.

# Deloitte.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à obtenir les rapports d'actuaire utilisés par la société pour l'évaluation de ses engagements de retraite et revoir les calculs effectués par la société.

Votre société provisionne les coûts d'arrêt de maintenance des installations et équipements industriels sur la durée séparant deux arrêts, tel que décrit en note 3.4.a « provisions grand arrêt » de l'annexe des comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par la société.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

## **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.

# Deloitte.

## 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.823-10-1 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 ;

# Deloitte.

- 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.

Marseille, le 24 juin 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

*Hugues Desgranges*

Hugues DESGRANGES

**INEOS CHEMICALS LAVERA SAS**

**AVENUE DE LA BIENFAISANCE**

**13117 LAVERA**

*Comptes au 31/12/2021*



## - SOMMAIRE -

### Comptes annuels

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

### Annexes

Immobilisations	8
Amortissements	9
Provisions et dépréciations	10
Créances et dettes	11
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	12
Variation des capitaux propres	13
Filiales et participations	14

# Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement	932 763	932 763		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	617 913	574 134	43 780	50 187
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains	7 283 394	1 665 066	5 618 328	5 509 413
Constructions	14 379 105	12 262 849	2 116 256	2 170 527
Installations techniques, matériel, outillage	126 498 710	99 782 589	26 716 122	26 631 700
Autres immobilisations corporelles	823 411	816 843	6 568	27 782
Immobilisations en cours	7 996 744		7 996 744	6 568 121
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	918 294		918 294	918 294
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	760 002		760 002	848 794
Autres immobilisations financières	3 864 285		3 864 285	3 566 059
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>164 074 622</b>	<b>116 034 244</b>	<b>48 040 378</b>	<b>46 290 877</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	2 862 916	1 217 140	1 645 777	1 904 733
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	23 732 792		23 732 792	18 282 666
Autres créances	240 193 723		240 193 723	237 631 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	90 267		90 267	92 060
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	776 281		776 281	530 860
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>267 655 980</b>	<b>1 217 140</b>	<b>266 438 841</b>	<b>258 441 628</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>431 730 602</b>	<b>117 251 384</b>	<b>314 479 219</b>	<b>304 732 506</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel ( dont versé : 53 399 572 )	53 399 572	53 399 572
Primes d'émission, de fusion, d'apport	95 865 643	95 865 643
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	2 196 788	2 196 788
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )		
Report à nouveau	29 360 999	33 555 295
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-3 219 069</b>	<b>-4 194 296</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>177 603 933</b>	<b>180 823 002</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	901 227	330 771
Provisions pour charges	99 900 033	95 596 454
<b>PROVISIONS</b>	<b>100 801 260</b>	<b>95 927 225</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 )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 365 516	19 799 762
Dettes fiscales et sociales	9 114 852	6 591 454
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	559 309	898 719
Autres dettes	34 349	692 342
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>36 074 026</b>	<b>27 982 277</b>
Ecarts de conversion passif		1
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>314 479 219</b>	<b>304 732 506</b>

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	51 130 092	62 360 861	113 490 953	103 485 142
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>51 130 092</b>	<b>62 360 861</b>	<b>113 490 953</b>	<b>103 485 142</b>
Production stockée				
Production immobilisée			20 670	17 273
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			4 670 954	4 596 445
Autres produits			2 416 214	9 298 312
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>120 598 792</b>	<b>117 397 172</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			28	349
Variation de stock (marchandises)			208 062	2 176 266
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 840 298	7 229 850
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-66 429	38 251
Autres achats et charges externes			84 363 677	74 584 412
Impôts, taxes et versements assimilés			1 276 526	1 639 467
Salaires et traitements			14 008 606	12 588 364
Charges sociales			8 133 386	7 231 621
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 784 803	3 954 217
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			117 322	10 558
Dotations aux provisions			8 974 534	10 460 912
Autres charges			746 209	1 908 937
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>123 387 021</b>	<b>121 823 205</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-2 788 229</b>	<b>-4 426 033</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			29 418	32 194
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>29 418</b>	<b>32 194</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>29 418</b>	<b>32 194</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-2 758 811</b>	<b>-4 393 839</b>

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2	3
Produits exceptionnels sur opérations en capital	111 500	1 160 774
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>111 502</b>	<b>1 160 777</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 304	19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		936 274
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	570 456	24 941
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>571 760</b>	<b>961 234</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-460 258</b>	<b>199 543</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>120 739 712</b>	<b>118 590 143</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>123 958 781</b>	<b>122 784 439</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>-3 219 069</b>	<b>-4 194 296</b>

# Annexes

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>	932 763		
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	617 913		
Terrains	7 115 137		168 257
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre	3 548 132		230 492
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	10 600 482		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	123 011 064		3 487 647
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	813 560		9 852
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	6 568 121		5 194 283
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>151 656 496</b>		<b>9 090 530</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	918 294		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 414 853		298 226
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>5 333 147</b>		<b>298 226</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>158 540 319</b>		<b>9 388 756</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>			932 763	
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			617 913	
Terrains			7 283 394	
Constructions sur sol propre			3 778 624	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			10 600 482	
Installations techn., matériel et outillages ind.			126 498 710	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			823 411	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 765 660		7 996 744	
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>3 765 660</b>		<b>156 981 365</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			918 294	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		88 792	4 624 287	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>88 792</b>	<b>5 542 581</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 765 660</b>	<b>88 792</b>	<b>164 074 622</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	932 763			932 763
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	567 727	6 407		574 134
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 500 490</b>	<b>6 407</b>		<b>1 506 897</b>
Terrains	1 605 724	59 342		1 665 066
Constructions sur sol propre	3 064 394	96 520		3 160 914
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	8 913 693	188 243		9 101 936
Installations techniques, matériel et outillage industriels	96 379 363	3 403 225		99 782 589
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	785 778	31 066		816 843
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>110 748 952</b>	<b>3 778 396</b>		<b>114 527 348</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>112 249 442</b>	<b>3 784 803</b>		<b>116 034 244</b>

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

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

Frais établis.

Fonds Cial

Autres. INC.

**INCORPOREL.**

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

**CORPOREL.**

Acquis. titre

**TOTAL**

**Charges réparties sur plusieurs exercices** Début d'exercice Augmentations Dotations Fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges	330 771	570 456		901 227
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	92 289 509	7 815 587	4 670 954	95 434 142
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.	3 306 945	1 158 947		4 465 891
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
	<b>95 927 225</b>	<b>9 544 990</b>	<b>4 670 954</b>	<b>100 801 260</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 099 817	117 322		1 217 140
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
	<b>1 099 817</b>	<b>117 322</b>		<b>1 217 140</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>				
	<b>97 027 042</b>	<b>9 662 312</b>	<b>4 670 954</b>	<b>102 018 400</b>
Dotations et reprises d'exploitation		9 091 856	4 670 954	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		570 456		
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	760 002	90 124	669 878
Autres immobilisations financières	3 864 285		3 864 285
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	23 732 792	23 732 792	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	3 305	3 305	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	8 047	8 047	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 509 767	3 509 767	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	669	669	
Groupe et associés	236 671 912	236 671 912	
Débiteurs divers	24	24	
Charges constatées d'avance	776 281	776 281	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>269 327 083</b>	<b>264 792 921</b>	<b>4 534 163</b>

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	88 792
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	26 365 516	26 365 516		
Personnel et comptes rattachés	5 088 229	5 088 229		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 763 265	2 763 265		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 043 648	1 043 648		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	219 711	219 711		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	559 309	559 309		
Groupe et associés				
Autres dettes	34 349	34 349		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>36 074 026</b>	<b>36 074 026</b>		

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

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		918 294	
Créances rattachées à des participations		3 864 285	
Prêts		760 002	
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<hr/>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		21 838 504	
Autres créances		236 671 912	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
<hr/>			
<b>DETTES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 646 726	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
--	--	--------------

Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		180 823 002
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		180 823 002

<b>Variations en cours d'exercice</b>	<b>En moins</b>	<b>En plus</b>
---------------------------------------	-----------------	----------------

Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	4 194 296	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		4 194 296
Résultat de l'exercice	3 219 069	

---

<b>SOLDE</b>	<b>3 219 069</b>
--------------	------------------

<b>Situation à la clôture de l'exercice</b>		<b>Solde</b>
---	--	--------------

Capitaux propres avant répartition		177 603 933
------------------------------------	--	-------------

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute	Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette	Titres	Cautions	Résultat
<b>FILIALES (plus de 50%)</b>						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
<b>PARTICIPATIONS (10 à 50%)</b>						
GEXARO		50	900 000		12 889 919	31 745 886
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>						
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			
			0,00			

**INEOS CHEMICALS  
Lavera SAS**

**EXERCICE 2021**

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice 2021

dont le total est de 314 479 218 **EUROS**

et au compte de résultat faisant apparaître une perte

de 3 219 069 **EUROS**

Le site de Lavera regroupe les activités de raffinage de pétrole, de fabrication de produits chimiques.

Les activités de production d'Ineos Chemicals Lavera SAS s'exercent dans le cadre d'un contrat de façonnage selon lequel ces sociétés refacturent les coûts décaissés avec une marge contractuelle de 3%.

## **1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

**Le résultat net comptable de l'exercice 2021 est une perte de 3 219 K€.**

Il est constitué essentiellement :

- D'une perte d'exploitation de 2 788 K€;
- D'un bénéfice financier de 29 K€;
- D'une perte exceptionnelle de 460 K€;
- D'une charge impôt de 0 K€ relative à la charge d'impôt sur les sociétés .

La société est sortie de l'intégration fiscale au 01/01/2014.

## **2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **Base de préparation des comptes sociaux**

Les comptes sociaux de PCG sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC N° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions générales comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Il n'y a pas eu de changement de méthode comptable sur l'exercice.



### **3. COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

#### **3.1 Etat de l'actif immobilisé**

Les terrains et constructions comprennent pour l'essentiel des usines, des magasins et des bureaux.

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur cot de production. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ...) sont comptabilisés directement en charges. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Les intérêts sur emprunts encourus pendant la période de développement et de construction sont incorporés au coût de revient des immobilisations concernées.

En application de l'approche par composants, l'entreprise utilise des durées d'amortissements différenciées pour chacun des composants significatifs d'un même actif immobilisé dès lors que l'un de ces composants a une durée d'utilisation différente de l'immobilisation principale à laquelle il se rapporte.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

Droit au bail	50 ans
Aménagements terrains	10 à 20 ans
Constructions, aménagements bâtiments, routes	15 à 50 ans
Installations techniques hors bâtiments	6 à 20 ans
Installations techniques bâtiments	30 à 50 ans
Matériel et outillage	6 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 7 ans
Mobilier	6 à 10 ans
Logiciel	1 an

Les terrains et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

#### **Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles**

Lorsqu'une immobilisation est destinée à être vendue, ou lorsqu'elle n'a plus de potentiel, elle est testée à son seul niveau. Dans ce cas, lorsque sa valeur nette comptable est significativement supérieure à sa valeur actuelle estimée, la valeur nette comptable de l'immobilisation est immédiatement dépréciée pour la ramener à sa valeur actuelle.

Dans les autres cas, les immobilisations corporelles et incorporelles sont regroupées pour être testées. Le groupe d'actifs au niveau duquel est réalisé le test de dépréciation est déterminé en fonction du mode de gestion et de suivi des activités de l'entreprise, à savoir au niveau de chaque secteur d'activité. Les autres groupes d'actifs sont testés s'il existe un indice de perte de valeur à la clôture. Pour les actifs destinés à être conservés et utilisés, la valeur actuelle est le plus souvent déterminée sur la base de la valeur d'usage, celle-ci correspondant à la valeur des avantages économiques futurs attendus de son utilisation et de sa sortie. Elle est appréciée notamment par référence à des flux de trésorerie futurs actualisés déterminés dans le cadre des hypothèses économiques et des conditions d'exploitation prévisionnelles retenues par la direction.

--

Pour les actifs destinés à être cédés, la valeur actuelle est déterminée sur la base de la valeur vénale, celle-ci est appréciée par référence aux prix de marché.

Lorsque la valeur actuelle du groupe d'actifs est inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est constatée. Elle est comptabilisée en priorité en réduction de la valeur comptable du fonds commercial (le cas échéant). Le résiduel est affecté aux autres actifs du groupe d'actifs.

La reprise éventuelle de la dépréciation est examinée à chaque date de clôture. Une dépréciation constatée sur le fonds commercial est définitive.

Aucune dépréciation de l'actif immobilisé n'a été comptabilisée en 2021

### **Pièces de rechange**

Les pièces de rechange répondant à la définition d'une immobilisation corporelle et d'une valeur supérieure à 500 € sont comptabilisées en immobilisations corporelles. Les pièces de rechange ne répondant pas à ces critères sont comptabilisées en stocks selon les modalités du paragraphe (3.3).

### **Titres de participation et créances rattachées**

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires. Ces titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires...).

### **Dépréciation des titres de participation**

À toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, cotées ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. Les éléments suivants peuvent être pris en considération pour estimer la valeur d'utilité : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspective de réalisation, conjoncture économique, cours moyens de bourse du dernier mois, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

### **Autres immobilisations financières**

Figurent essentiellement dans ce poste les dépôts et cautionnement versés lors de la signature des baux des locaux loués pour les magasins ainsi que les titres, autres que les participations, que l'entreprise a l'intention de conserver durablement.

## **3.2 Disponibilités**

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

## **3.3 Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Elle concerne les stocks de pièces de rechange à rotation lente. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les stocks incluent depuis le 1<sup>er</sup> Janvier 2013 une rubrique stocks administratifs représentant les quotas de CO2 alloués ou achetés, valorisés à leur cout d'acquisition. Le paragraphe 3.7 détaille la situation des quotas de CO2 au 31/12/2021.

--

### **3.4 Etat des provisions**

Les mouvements des provisions sont récapitulés en tableau des provisions pour risques et charges.

#### **a) Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour remise en état de site, pour coûts de restructuration et pour actions en justice sont comptabilisées lorsque :

- L'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'évènements 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 estimée de manière fiable.

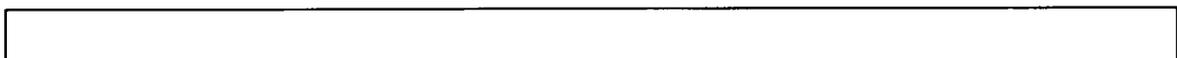
Les provisions pour restructuration englobent les pénalités de résiliation de contrats de location et les indemnités de fin de contrat de travail. Les pertes opérationnelles futures ne sont pas provisionnées.

#### **Provisions pour pensions**

Au titre de ses salariés propres, ICL reconnaît des provisions pour retraite supplémentaire (RSN), pré-retraite des salariés postés et divers autres engagements sociaux à long terme (IDR, MIP, médailles du travail).

Au titre des salariés des joint-ventures (JVs) Naphtachimie, Appryl et Oxochimie, ICL reconnaît une provision au titre des plans refacturés par ces JVs (RSN, pré-retraites des salariés postés, MIP).

Les engagements de retraite sont calculés par un actuaire externe. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :



# Assumptions

Assumptions at census date	31 December 2020	31 December 2021
<b>A Financial assumptions</b>		
1 Discount rate	0,50%	1,00%
2 Expected rate of return on Plan assets (used for RiP plan)	0,50%	1,00%
3 Salary increase rate (net of inflation)	1,00%	1,00%
4 Long-term inflation	1,75%	2,00%
5 Pension increase rate (RSN and early retirement plans)	inflation	inflation
6 Social Security Ceiling increase rate (Health and early retirement plans)	inflation + 0,75%	inflation + 0,75%
7 Employer Social contribution rate	51,00%	51,00%
<b>B Demographic assumptions</b>		
Mortality rates		
1 • Male - In Service	INSEE TH 16/18	INSEE TH 16/18
2 • Female - In Service	INSEE TF 16/18	INSEE TF 16/18
3 • Male - Retiree	TGH 2005	TGH 2005
4 • Female - Retiree	TGF 2005	TGF 2005
5 Turnover rates	Table 1	Table 2
6 Normal retirement age - Exempt ("Cadres")	Depending on generation: - until 1950 : 62 y.o. - 1960-1969 : 63 y.o. - from 1970 : 64 y.o.	Depending on generation: - until 1950 : 62 y.o. - 1960-1969 : 63 y.o. - from 1970 : 64 y.o.
7 Normal retirement age - Non Exempt ("Non Cadres")	62 years old	62 years old
8 Type of retirement	Voluntary	Voluntary

L'évolution de l'engagement entre 2020 et 2021 se présente comme suit :

En M€	Engagements calculés	Ecart actuariels différés	Autres éléments	Engagements comptabilisés
<b>31-déc-20</b>	124.2	-32	0	92.2
Coûts des services	3			3
Intérêts	0.6			0.6
Paiements	-4.5			-4.5
Ecart actuariels	-12.3	12.3		0
Amortissements		4		4
Autres éléments				0
<b>31-déc-21</b>	111	-15.7	0	95.3

Les écarts liés à des changements d'hypothèses constituent des gains ou pertes actuariels. La société a décidé d'appliquer la méthode 1 de la Recommandation ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013 qui maintient les options de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01.

La société reconnaît ainsi une partie de ses écarts actuariels en résultat selon la méthode dite du corridor. Selon cette approche, les écarts actuariels résultant de l'évolution des hypothèses entre deux évaluations sont différés, à l'exception d'une fraction qui est comptabilisée en produits ou

charges si les écarts actuariels cumulés non comptabilisés en résultat à la fin de l'exercice excèdent 10% de la valeur actualisée de l'obligation au titre des engagements de retraite. La fraction des écarts actuariels à comptabiliser est l'excédent, déterminé ci-dessus divisé par la durée d'activité moyenne résiduelle attendue des membres du personnel bénéficiant de ces engagements de retraite.

#### Provisions grand arrêt

La provision pour grosses réparations concerne les arrêts pour entretien de l'unité PZ4A concernant le site chimique. Cette provision est constituée de façon linéaire jusqu'à la date de l'entretien effectif probable.

#### Provision perte de change

Aucune provision pour perte de change n'a été constituée pour la valorisation des dettes et créances en monnaies étrangères aux cours en vigueur au 31 décembre 2021.

### **3.5 Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Nous avons procédé à la valorisation des dettes et créances en monnaies étrangères aux cours interbancaires de la dernière bourse du 31 décembre 2021. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque en totalité. Le montant des écarts de conversion Actif et Passif qui figurent au bilan découle de ce calcul.

La ventilation par échéance des créances (- 1 an, + 1 an) et dettes (- 1 an, + 1 an à 5 ans au plus, + 5 ans) figure en tableau des échéances.

### **3.6 Dettes et frais d'émission d'emprunt**

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

Les frais d'émission d'emprunt sont portés à l'actif (en « charges à répartir ») et étalés linéairement sur la durée de vie des emprunts concernés.

### **3.7 Eléments relevant de plusieurs postes de bilan**

Entreprises liées : Sont considérées comme entreprises liées, toutes les sociétés du groupe INEOS.

Le tableau sur les entreprises liées donne :

- a) le montant des créances et dettes concernant les entreprises liées.
- b) le montant des effets à recevoir et des effets à payer.

Toutes les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales de marché.

### **3.8 Quotas d'émissions de CO2**

L'Etat a attribué gratuitement pour la première fois en 2013, sous réserve de restitution, des quotas d'émission de gaz à effet de serre à Ineos Chemicals Lavera selon le dispositif juridique

--

défini par la directive européenne 2003/87/CE modifiée par la directive 2004/101/CE et complété par le règlement délégué EU2019/331 du 19/12/2018.

Depuis le 1er janvier 2021, l'union européenne est rentrée dans le 4ème plan d'allocation des quotas (ETS4) qui définit des nouvelles modalités d'allocation des quotas CO2 pour la période de 2021 à 2030 avec de nouveaux objectifs d'émission revus à la baisse.

Les quotas sont comptabilisés en stocks à l'actif du bilan à la valeur d'acquisition. Les quotas alloués gratuitement ont donc une valeur nulle et font l'objet d'un suivi extracomptable. Si le nombre de quotas disponibles à la fin de l'exercice est inférieur à la quantité devant être restituée, une charge à payer est constatée pour le nombre de quotas manquant. Cette charge est valorisée au prix de marché à la clôture. Suivant la finalité des quotas en stocks, deux méthodes de comptabilisation sont proposées : la méthode de production ou la méthode de négoce.

- **Modèle de production :**

Les consommations sont enregistrées dans le cout de production. C'est le modèle suivi par la Société.

La situation théorique des quotas de CO2 est la suivante au 31/12/2021 :

En tonnes	Quotas <u>physiques</u> de CO2 au 31.12.2020*	2021 quotas alloués par l'administration	2021 quotas (Mouvements internes)	2020 quotas consommés	Quotas <u>théoriques</u> de CO2 au 31.12.2021**
ICL	30 755	18 400	0	- 29 849	19 306

\*Le stock physique de quotas de CO2 au 31.12.2020 ne prend pas en compte encore les consommations finales de 2020 qui sont enregistrées en 2021.

\*\*La consommation finale de 2021 ne sera enregistrée qu'en 2022.

### **3.9 Compte personnel de formation (ancien DIF)**

Au 1er janvier 2015, le compte personnel de formation (CPF) s'est substitué au droit individuel à la formation (DIF). Le CPF est désormais rattaché à la personne et non plus au contrat de travail. La Société n'ayant pas signé d'accord d'entreprise triennal requérant une gestion en interne du CPF, les frais des formations réalisées dans le cadre du CPF et une partie de la rémunération des salariés concernés sont pris en charge par les OPCA auprès desquels la contribution de 1 % a été versée.

## **4. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

### **4.1 Engagements financiers**

--

Engagements hors bilan liés aux activités opérationnelles	Principales caractéristiques	31/12/2020 (M€)	31/12/2021 (M€)
Instruments financiers conclus en vue de la réception ou de la livraison d'un élément non financier (contrats « <i>own use</i> »)	Contrats d'approvisionnement en matières premières (électricité, énergie, utilités...) caractérisés par des engagements de quantités valorisés sur base de formules de prix indexées	-	-
Soumissions générales cautionnées	Douanes de Marseille au titre de crédit d'enlèvement,	0.04	0.04
Soumissions générales cautionnées	Caution Seveso	0.6	0.6

#### 4.2 Rémunération du dirigeant

L'information relative au montant global de la rémunération des membres des organes d'administration n'est pas communiquée car cela reviendrait à communiquer une information individuelle.

#### 4.3 Tableau de variation des capitaux propres

	31/12/2020	Affectation	Résultat 2021	Autres	31/12/2021
Capital social	53 399 572	-	-	-	53 399 572
Prime d'émission	95 865 643	-	-	-	95 865 643
Réserve légale	2 196 788	-	-	-	2 196 788
Autres réserves	-	-	-	-	-
Report à nouveau	33 555 295	(4 194 296)	-	-	29 360 999
Résultat de l'exercice	(4 194 296)	4 194 296	(3 219 069)	-	(3 219 069)
<b>Total capitaux propres</b>	<b>180 823 002</b>	-	<b>(3 219 069)</b>	-	<b>177 603 933</b>
Subventions d'investissen	-	-	-	-	-
<b>Total capitaux propres avec subvention d'investissement</b>	<b>180 823 002</b>	-	<b>(3 219 069)</b>	-	<b>177 603 933</b>

## 5 EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DURANT L'EXERCICE

Impact de l'épidémie COVID-19 sur l'activité :

L'épidémie a continué à impacter l'activité de l'entreprise en 2021. Mais grâce aux mesures mises en place depuis le début de l'épidémie en 2020, la Société à pu poursuivre son exploitation normalement.

## 6. COMPLEMENT D'INFORMATIONS

### 6.1 Produits à recevoir K€

Les produits à recevoir concernent les postes suivants :

• Clients factures à établir .....	10 131
• Etat : TVA sur FNP .....	
• Avoirs à recevoir .....	0
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR .....</b>	<b>10 131</b>

### 6.2 Charges à payer K€

Elles concernent les comptes suivants :

• Clients créditeurs .....	
• Fournisseurs d'exploitation factures non parvenues .....	15 501
• Fournisseurs immobilisations fact non parvenues .....	559
• Personnel - CP, primes, intéressement .....	5 086
• Organismes sociaux - Charges sociales et assimilées .....	2 001
• Etat - Autres taxes .....	129
.....	<hr/>
<b>TOTAL CHARGES A PAYER .....</b>	<b>23 276</b>

### 6.3 Charges et produits constatés d'avance K€

Charges d'exploitation .....	776
------------------------------	-----

### 6.4 Décomposition de la charge d'impôt 2021

Ci-dessous le suivi des actifs et passifs d'impôts différés :

--

K€	31/12/2020	31/12/2021	Variations
<b>Pertes reportables</b>	160 202	325 024	164 822
<b>Différences temporaires</b>			
- Organic	52	49	(3)
- Effort construction	54	54	-
- Restructuring BOC			-
- Retraites (hors médailles ICL)	87 380	91 692	4 312
- Provision contrôle Urssaf 2011 - 2013			-
- Stocks	1 099	1 217	118
<b>Total différences temporaires</b>	<b>88 585</b>	<b>93 012</b>	<b>4 427</b>
<b>Total pertes reportables et différences temporaires</b>	<b>248 787</b>	<b>418 036</b>	<b>169 249</b>
Effet d'impôt LT	22 282	23 381	1 100
Effet d'impôt CT	41 159	83 218	42 059
<b>Total effet d'impôt</b>	<b>63 441</b>	<b>106 599</b>	<b>43 158</b>

#### **6.5 Composition du capital social**

Le capital social est de 53 399 572 €.

Il est constitué de 53 399 572 actions de 1 € chacune entièrement libérées et détenues par Ineos Investments International Limited.

#### **6.6 Chiffre d'affaires hors T.V.A.**

Le chiffre d'affaires publié ci-dessous est égal au montant des services facturés principalement le façonnage et prestations de service crédités au compte 70 conformément aux contenus définis par le Plan Comptable Général.

	2020 en K€			2021 en K€		
	<i>France</i>	<i>EXPORT</i>	<i>TOTAL</i>	<i>FRANCE</i>	<i>EXPORT</i>	<i>TOTAL</i>
Produits	-	-	-	-	-	
Services	43 335	60 150	103 485	51 130	62 361	113 491
<b>Total</b>	<b>43 335</b>	<b>60 275</b>	<b>103 485</b>	<b>51 130</b>	<b>62 361</b>	<b>113 491</b>

#### **6.7 Effectifs moyens 2021**

--

<b>Salariés</b>	
Cadres	57
Agents de maîtrise et techniciens	114
Employés/ouvriers	7
<b>TOTAL</b>	<b>178</b>

#### 6.8 Détail du résultat exceptionnel K€

Détail	31/12/2021
Variation des provisions	(571)
versement fonds terrain BP	112
divers	(1)
<b>Total résultat exceptionnel</b>	<b>(460)</b>

#### 6.9 Détail des reprises de provisions K€

Détail	31/12/2021		Total des reprises
	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	
Provision perte de change		-	-
Provisions pour litiges			-
Provisions pour pensions, obligations similaires	4 519	152	4 671
contrôle fiscal			-
Provision grand arrêt			-
<b>Total des reprises</b>	<b>4 519</b>	<b>152</b>	<b>4 671</b>

#### 6.10 Tableau des filiales et des participations

Ineos Chemicals Lavera SAS détient des parts dans :

- GIE Gexaro dont l'activité est l'extraction de benzène. Ce GIE est détenu à 50% par Ineos Chemicals Lavera SAS et 50% par Total Petrochemicals. Le montant de la participation d'ICL est 900K€.
- La SCI Khariessa dont l'objet est l'exploitation d'un immeuble "Villa Khariessa" situé à Martigues. Cette SCI est détenue à 9.1 % par Ineos Chemicals Lavera SAS pour une valeur de 18K€.

#### 6.11 Honoraires du commissaire aux comptes

--

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes comptabilisé au titre de l'exercice 2021 s'élève à 72 144 €

**7. IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE INEOS CHEMICALS LAVERA SAS**

**INEOS CHEMICALS FRANCE HOLDING LTD**  
**Hawkslease Chapel lane**  
**Lyndhurst Hampshire S043 7FG**



**INEOS CHEMICALS LAVERA SAS**

**Société par Actions Simplifiée  
au capital de 53 399 572 Euros  
Siège social : Avenue de la Bienfaisance – BP.6 - 13117 LAVERA  
RCS AIX EN PROVENCE 490 702 800**

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE  
DU 30 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt-deux et le trente Juin à 9 heures 30,

L'associé unique de INEOS Chemicals Lavera SAS, la société INEOS Chemicals France Holdings Limited

représentée par Monsieur Eric BRAVARD, en vertu d'un pouvoir, propriétaire des 53 399 572 actions composant le capital social de INEOS Chemicals Lavera SAS, a pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- Lecture et approbation des rapports du Président et des Commissaires aux Comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Approbation des comptes et de l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Quitus de gestion au Président pour l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Affectation du résultat,
- Approbation des conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,
- Pouvoirs pour les formalités

**PREMIERE RESOLUTION**

L'Associé unique, après avoir pris connaissance :

- des rapports du Président et des Commissaires aux Comptes sur l'activité et les résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- des comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2021,

approuve ces rapports et les opérations qui y sont relatées dans leur intégralité ainsi que le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés au 31 décembre 2021 tels qu'ils sont présentés et faisant apparaître un résultat déficitaire de 3 219 069 Euros.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

## **DEUXIEME RESOLUTION**

L'Associé unique donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice clos au 31 décembre 2021.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

## **TROISIEME RESOLUTION**

L'Associé unique décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice clos le 31 décembre 2021 qui s'élève à 3 219 069 euros au report à nouveau.

L'Associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'associé unique prend acte du fait que le montant des dépenses et charges visées à l'article 39-4 dudit code s'élève à 17 194 euros.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

## **QUATRIEME RESOLUTION**

L'Associé unique prend acte du fait que, s'agissant des conventions réglementées visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce, et la société ne comprenant qu'un seul associé, seules les conventions intervenues directement ou par personnes interposées entre la société et ses dirigeants doivent donner lieu à une mention dans le registre des décisions de l'associé unique.

Il constate qu'aucune convention de cette nature n'est intervenue au titre de cet exercice social.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

## **CINQUIEME RESOLUTION**

L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente réunion, à l'effet d'effectuer toutes formalités légales de dépôt et de publicité.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

  
Pour l'Associé Unique  
INEOS Chemicals France Holdings Limited  
Eric BRAVARD